



无锡帝科电子材料股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-082

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人史卫利、主管会计工作负责人王姣姣及会计机构负责人(会计主管人员)王姣姣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的公司战略规划及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。本公司敬请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司在经营中可能面临的行业周期性波动风险、市场竞争日益加剧风险、持续研发与创新风险、毛利率下滑风险、汇率波动风险、经营活动现金流量净额为负的风险、应收账款回款风险等风险因素，注意投资风险。具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	错误! 未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标.....	错误! 未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析.....	错误! 未定义书签。
第四节 公司治理.....	错误! 未定义书签。
第五节 环境和社会责任.....	错误! 未定义书签。
第六节 重要事项.....	错误! 未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况.....	错误! 未定义书签。
第八节 优先股相关情况.....	错误! 未定义书签。
第九节 债券相关情况.....	错误! 未定义书签。
第十节 财务报告.....	错误! 未定义书签。

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有公司法定代表人签名并加盖公司公章的2021年半年度报告全文及摘要的原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其它备查文件。

以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、帝科股份	指	无锡帝科电子材料股份有限公司
有限公司	指	无锡帝科电子材料科技有限公司，无锡帝科电子材料股份有限公司之前身
常州竺思	指	常州竺思光电科技有限公司，系本公司全资子公司
香港帝科	指	帝科电子材料香港有限公司，系本公司全资子公司
上海佰沂	指	上海佰沂电子材料有限公司，系本公司全资子公司
无锡尚辉嘉	指	无锡尚辉嘉贸易合伙企业（有限合伙）
无锡迪银科	指	无锡迪银科贸易合伙企业（有限合伙）
无锡赛德科	指	无锡赛德科贸易合伙企业（有限合伙）
而为科技	指	无锡而为科技有限公司
江苏索特	指	江苏索特电子材料有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2021 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年末、上期末	指	2020 年 12 月 31 日
招股说明书	指	《无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
股东大会	指	无锡帝科电子材料股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡帝科电子材料股份有限公司董事会
监事会	指	无锡帝科电子材料股份有限公司监事会
董监高	指	无锡帝科电子材料股份有限公司的董事、监事和高级管理人员
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡帝科电子材料股份有限公司章程》
光伏发电	指	通过光电效应直接把光能转化成电能

太阳能电池	指	一种利用太阳光直接发电的光电半导体薄片，是光电转换的最小单元
晶体硅太阳能电池	指	以晶体硅作为主要原材料的太阳能电池
光伏导电银浆、导电银浆	指	晶体硅太阳能电池电极用银浆料，是制备太阳能电池金属电极的关键材料
导电粘合剂、导电胶	指	是一种固化或干燥后具有一定导电性的胶粘剂。它可以将多种导电材料连接在一起，使被连接材料间形成电的通路。在电子工业中，导电胶已成为一种必不可少的新材料。
封装	指	把集成电路裸片装配为芯片最终产品的过程
TOPCon	指	Tunnel Oxide Passivated Contact，隧道氧化层钝化接触电池
HJT	指	Heterojunction，异质结电池
IBC	指	Interdigitated Back Contact，又指背接触电池
PERC	指	Passivated Emitter and Rear Cell，即钝化发射极和背面电池，其与常规电池最大的区别在于背表面介质膜钝化，采用局域金属接触，有效降低背表面的电子复合速度，同时提升了背表面的光反射
BSF	指	铝背场，是为了改善硅太阳能电池的效率，在 p-n 结制备完成后，往往在硅片的背面即背光面，沉积一层铝膜，制备 P+层
平价上网	指	光伏电站传输给电网的电力价格与火力发电、水力发电的价格持平

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	帝科股份	股票代码	300842
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡帝科电子材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	帝科股份		
公司的外文名称（如有）	Wuxi DK Electronic Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DKEM		
公司的法定代表人	史卫利		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张莉	毛宇萍
联系地址	江苏省无锡市宜兴市屺亭街道永宁路 11 号创业园二期 B2 幢	江苏省无锡市宜兴市屺亭街道永宁路 11 号创业园二期 B2 幢
电话	0510-87825727	0510-87825727
传真	0510-87129111	0510-87129111
电子信箱	ir@dkem.cn	ir@dkem.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,395,367,834.99	499,452,589.15	179.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,266,427.55	48,284,828.64	41.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	59,303,645.32	21,891,533.47	170.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-167,956,147.77	-210,246,652.93	20.11%
基本每股收益（元/股）	0.68	0.64	6.25%
稀释每股收益（元/股）	0.68	0.64	6.25%
加权平均净资产收益率	7.86%	11.31%	-3.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,053,536,095.27	1,618,609,280.55	26.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	903,272,231.78	834,590,153.02	8.23%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,716,216.68	
委托他人投资或管理资产的损益	2,530,088.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,987,738.02	为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货合约进行对冲操作；为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品；受银点和汇率波动影响，产生一定的投资收益和公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,381.14	
减：所得税影响额	-2,233,833.64	
合计	8,962,782.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务及产品

公司以“全球能源结构转型与国家半导体战略”为长期可持续发展契机与战略依托，致力于通过高性能电子材料服务于光伏新能源与半导体电子等应用领域。

在光伏新能源领域，公司主要从事用于光伏电池金属化环节的导电银浆产品的研发、生产和销售。导电银浆是太阳能光伏电池制造的关键原材料，作为金属化电极直接影响光伏电池的光电转换效率与光伏组件的输出功率，是推动光伏电池技术革新与转换效率不断提升的主要推动力之一。随着光伏技术的发展，公司持续推出了全品类导电银浆产品组合以满足下游客户对于不同类型光伏电池的金属化需求，包括P型BSF电池、PERC电池等主流电池技术用导电银浆产品，N型TOPCon电池用全套导电银浆产品，N型HJT电池用全套低温银浆产品，N型IBC电池用导电银浆产品等，以及无网结网版细线印刷技术、分步印刷技术等多类型差异化应用需求。

在半导体电子领域，基于共享的导电银浆技术平台，公司正在推广、销售的用于高可靠性芯片封装的导电粘合剂产品，是半导体电子封装领域的关键材料。根据不同应用场景对于芯片散热性能的差异化要求，公司提供不同导热系数的导电粘合剂产品。

公司主要产品如下表所示：

系列	产品型号	产品特性	应用
DK91系列	DK91A 高效多晶金刚线（含黑硅）导电银浆	具备良好的细线印刷能力和长期印刷性； 可匹配>100 Ohm/sq的方阻； 焊接拉力可满足黑硅电池和（或）5主栅电池的设计要求。	适用于多晶砂浆电池、多晶金刚线电池、多晶黑硅电池
	DK91B 高效单晶 PERC 导电银浆	在>95 Ohm/sq方阻下具备良好的欧姆接触； 烧结窗口宽，可兼容各类多轨烧结工艺； 低温烧结特性突出； 更低的烧结温度下提高电池转化效率。	适用于单晶BSF电池、单晶PERC电池
	DK91M 先进无网结网版印刷导电银浆	细线过墨性佳（设计线宽26-28 um）； 栅线高宽比良好； 克服了无网结网版印刷与单晶绒面的匹配性问题； 提高电池转换效率。	适用于各类无网结网版印刷
DK92系列	DK92A 多晶黑硅 PERC 专用导电银浆	在黑硅电池工艺上较DK91A产品进一步增强拉力1 N/mm以上； 低温烧结特性良好，低于业内PERC基准烧结温度； 接触窗口扩展至120 Ohm/sq以上，转换效率高； 可支持无网结网版≥24 um设计线宽的量产印刷、常规网版≥26 um设计线宽的量产印刷。	专门为多晶黑硅PERC电池开发，同时兼容金刚线BSF电池与黑硅BSF电池
	DK92B 单晶 PERC 专用导电银浆	在>100 Ohm/sq方阻的PERC单晶工艺上，可降低因炉温不均匀和扩散不均匀导致的EL烧结不良比例，提高电池效率并改善电池片生产良率； 支持无网结网版≥26 um设计线宽的量产印刷，常规网版≥28 um设计线宽的量产印刷； 提供分步印刷副栅专用版本。	专门为单晶PERC电池开发，同时兼容单晶BSF电池

	DK92K 双面氧化铝钝化 PERC 专用导电银浆	突破在SiNx/AlOx叠层钝化膜上的欧姆接触难题，提高电池效率； 兼容并解决PERC电池正面或N-PERT电池背面氧化铝绕镀问题； 支持无网结网版≥26 um设计线宽的量产印刷，常规网版≥28 um设计线宽的量产印刷； 提供分步印刷副栅专用版本。	应用于新型双面氧化铝钝化的高效PERC电池
DK93系列	DK93A 多晶黑硅 PERC LDSE 导电银浆	针对多晶黑硅PERC LDSE电池设计，兼容金刚线BSF和黑硅BSF电池； 升级的玻璃体系支持≥120Ohm/sq方阻下更低的接触电阻和更佳的量产良率； 优化的配方较好的满足多主栅电池对于焊接拉力和可靠性的严格要求； 同条件下更低的单片银浆用量，良好的印刷性支持常规网版与无网结网版的细线印刷设计。	主要用于多晶黑硅PERC LDSE电池
	DK93B 单晶PERC LDSE 导电银浆	针对单晶PERC LDSE电池设计，兼容单晶BSF电池； 升级的玻璃体系支持100-200Ohm/sq的非LDSE主栅区域方阻与60-100Ohm/sq的LDSE区域方阻设计，大幅降低金属区复合损失，显著提升开路电压Uoc； 优化的配方具有更宽的烧结窗口、接触窗口，兼容各类型钝化工艺，在提升电池转换效率的同时具有更好的量产良率； 同条件下更低的单片银浆用量，良好的印刷性支持常规网版与无网结网版的细线印刷设计； 可同时用作分步印刷副栅导电银浆。	主要用于单晶 PERC LDSE电池
	DK93K 双面氧化铝单晶PERC LDSE 导电银浆	针对双面氧化铝钝化工艺类型的单晶PERC LDSE电池设计； 创新的玻璃设计满足对于更厚的AlOx/SiNx叠层的蚀刻及欧姆接触需求，大幅降低金属区复合损失，显著提升开路电压Uoc； 优化的配方具有更宽的烧结窗口、接触窗口，在提升电池转换效率的同时具有更好的量产良率； 同条件下更低的单片银浆用量，良好的印刷性支持常规网版与无网结网版的细线印刷设计； 兼容并解决PERC LDSE电池正面或N-PERT电池背面氧化铝绕镀问题； 可同时用作分步印刷副栅导电银浆。	主要用于双面氧化铝单晶PERC LDSE电池
	DK93T TOPCon 专用导电银浆	针对N型TOPCon高效电池设计； 创新的玻璃体系满足对超薄磷掺杂多晶硅层的复杂欧姆接触需求； 精准可控的蚀刻能力，有效保护掺杂多晶硅层免受过度损伤，大幅增强电池开路电压； 定制开发的有机体系着力增强烘干附着力，有效防止传输与过程划伤； 良好的细线印刷与塑型能力带来超薄掺杂多晶硅工艺下更高的电流增益。	主要用于N型TOPCon高效电池
DK81A系列	DK81A 分布	实现对于主栅区域刻蚀与复合平衡的精确控制；	适用于各类晶硅太阳能

	印刷专用主栅浆料	焊接性和附着力优秀，可满足多主栅设计的高可靠性需求； 低固含量（80-90%）降低综合成本； 搭配DK92B/DK92K/DK93B分步印刷副栅银浆可以进一步提高电池效率； 可良好匹配单晶PERC SE电池、N型TOPCon电池及IBC电池； 定制化版本可用作两次印刷第二层导电银浆。	电池分步印刷用主栅浆料、两次印刷第二层浆料，包括常规BSF电池、高效PERC电池、N型TOPCon、N型IBC电池等
DK71系列	DK71A N型TOPCon 电池专用导电浆料	出色平衡硼扩散发射极复合与接触的双重挑战 优异的低温烧结特性，良好匹配TOPCon电池特性 全新的有机系统，兼容各类常规、丝网网版印刷	适用于高效N型TOPCon电池、IBC电池等金属化
DK61系列	DK61A N型HJT 电池专用低温导电银浆	基于对半导体电子低温金属化互联体系的深入理解 优异的细线印刷能力及塑型能力，良好匹配各类网版工艺 更低的体电阻<5E-6 Ohm.cm与更低的接触电阻 5-30min可调的固化工艺条件 优异的高速印刷能力≥300mm/s 优异的可靠性	适用于高效N型HJT异质结电池、薄膜电池及其他新型太阳能电池等正面、背面金属化
DECA系列	DECA200 导电粘合剂	常规导热系数（<10 W/m ° K）的导电粘合剂； 优异的电学性能； 优异的工艺窗口，适合高速点胶、沾胶、印刷应用； 无拔丝、溢胶、滴胶，无银胶扩散、分层现象； 更高的常温与高温粘接力，更佳的可操作性。	主要用于高可靠性集成电路芯片封装、LED芯片固晶粘接、电子元器件与模组粘接组装
	DECA400 导电粘合剂	高导热系数（10-30 W/m ° K）的导电粘合剂； 优异的电学性能； 优异的工艺窗口、低吸水率，适合高速点胶、沾胶应用； 无拔丝、溢胶、滴胶，无银胶扩散、分层现象； 更高的常温与高温粘接力，更佳的可操作性。	主要用于高可靠性集成电路芯片封装、高功率LED芯片固晶粘接、电子元器件与模组粘接组装
	DECA600 导电粘合剂	更高导热系数（>100 W/m ° K）的导电粘合剂； 优异的电学性能； 优异的工艺窗口、低吸水率，适合高速点胶、印刷应用； 半烧结银与烧结银体系，良好的低温烧结特性； 无拔丝、溢胶、甩胶、分层现象； 更高的常温与高温粘接力，韧性好，更佳的可操作性。	主要用于高可靠性集成电路芯片封装、高功率LED芯片固晶粘接、电子元器件与模组粘接组装

（二）公司的经营模式

1、采购模式

公司的原材料采购模式主要为以产定购，同时考虑客户历史采购情况、生产周期等因素，备有一定库存。公司设置采购部，由其负责公司生产、研发所需原材料的采购。

公司生产所需的原材料主要包括银粉、玻璃氧化物、有机树脂和有机溶剂等。其中，银粉是公司最主要的原材料，其定价方式主要为在伦敦银点价格折合为结算币种金额的基础上加收一定的加工费。公司结合销售订单、生产计划及备货情况下达采购订单，同时实行多供应商模式以提高供应安全性与降低采购成本。玻璃氧化物、有机树脂和有机溶剂方面，公司根据市场供需情况确定采购价格，并结合生产需求下达采购订单。

公司建立了采购过程控制程序，对供应商进行严格的筛选、评审，确保原材料质量和供货稳定性，以实现优质低价的采购目标。

2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式并自行生产，不存在外协加工。公司根据客户销售订单情况，同时考虑历史采购数据、采

购稳定性、产品性能需求等因素,对不同型号的产品需求量进行预估,结合公司产能情况制定生产计划,从而合理利用产能,实现产品的快速生产,保障客户的产品供应。

公司根据ISO9001质量管理体系、企业标准及客户需求控制产品质量,并制订进料检测、过程控制、成品检测及出厂检测程序,对产品粘度、固含量、细度、电性能、拉力等指标进行质量控制,确保产品符合企业标准及客户需求。

3、销售模式

公司采取直销为主,经销为辅的销售模式,具体如下:

(1) 以直销为主,销售团队重点开拓和维护优质客户

公司销售团队根据下游市场动态并结合公司生产能力、技术水平及产品质量,有针对性的根据客户需求进行销售渠道开拓,并由研发中心及时提供技术支持,满足客户对产品性能的需求。公司目前直销主要针对下游知名度高、信用度好、产品需求大的优质客户,并根据客户规模、区域情况进行划分后交由不同业务组及销售人员进行重点跟踪及维护,从而及时把握客户需求变化,建立稳定的合作关系。

(2) 以经销为辅,由经销商维护和开拓部分中小客户

随着业务规模的不断扩大,为提高销售效率,对于部分需求量较小的客户、或在公司销售网络覆盖相对薄弱的地区,公司将商务谈判或客户维护交由经销商进行,公司进行技术接洽和服务,并根据销售订单将产品发送至终端客户指定地点。

公司根据客户信誉、市场地位、订单规模及双方协商情况为客户提供一定的信用期,回款方式主要为银行承兑汇票,其余多为银行转账。

4、研发模式

公司主要采取自主研发模式,设立了研发中心,下设研发部、研发管理部、应用技术部,并同销售部门相互配合,根据市场技术变化或客户产品需求情况,制定新产品开发计划和研发方案,组织人员进行策划和研发,并持续跟踪小试、中试和批量生产时客户的反馈情况,及时对产品方案进行调整,以确保产品研发与市场、客户需求相匹配。公司一直重视在技术研发上的持续投入,高度关注上下游技术变革,并依托高素质的研发团队,实现产品的技术更新,具备对下游需求良好的前瞻性、快速响应能力及产品开发能力。

依托上述研发模式,公司将研发方向与市场、客户需求紧密结合,成功建立了市场和客户需求分析—产品和技术开发—试样—批量生产—客户反馈的整套服务流程,以持续保持技术的领先性,提升市场占有率及品牌形象。

(三) 公司主要的业绩驱动因素

报告期内,公司实现营业收入1,395,367,834.99元,同比增长179.38%;归属于上市公司股东的净利润68,266,427.55元,同比增长41.38%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润59,303,645.32元,同比增长170.90%。

公司业绩驱动因素主要有以下几点:

1、技术创新和产品研发

公司高度重视研发团队建设,不断引进高端技术人才,培养了由国内外专家组成的研发团队。经过多年来在导电银浆领域的研发、完善,公司形成了以市场为导向、客户需求驱动的自主研发体系,掌握了以玻璃体系、有机体系、银粉体系为代表的多项核心技术,能根据市场技术变化或客户产品需求开展同步、快速的研发,及时把握市场技术动态、满足客户需求,为客户提供太阳能电池金属化解决方案,具备前瞻性和快速反应能力。凭借先进的技术水平、突出的研发能力和良好的产品质量,公司获得了光伏产业知名厂商的广泛认可,品牌知名度不断提升。

截至报告期末,公司已经实现多轮产品迭代升级,光伏新能源领域,应用于P型单晶PERC电池的导电银浆出货占据主导地位,应用于N型电池、IBC电池的导电银浆处于规模化量产出货阶段;半导体电子领域,不同导热系数的导电粘合剂产品的推广销售已经进入从小型客户群体向中型客户群体逐步过渡,并不断升级客户结构,增强在半导体电子行业的品牌影响力。

2、优质服务和业务拓展

公司销售团队和研发中心相互配合,及时掌握行业技术革新情况及上下游对导电银浆等高性能电子材料的技术诉求,精准分析市场动态及客户需求,形成了具有公司特色的快速响应机制。公司技术研发优势及快速响应的服务机制不仅能够根据客户反馈及时改进产品,满足客户不同的技术指标需求,还有利于根据行业技术革新趋势前瞻性的开展联动研发,提升客户满意度的同时增强客户粘性。

公司不断提升对既有客户的销售服务品质，实现在既有客户中份额占比的提升；随既有客户产能扩张实现同步增长的同时，结合光伏行业技术升级以及电池制造产能头部化集中的趋势，公司在光伏导电银浆业务拓展上加大了面向一线头部客户的销售资源分配和投入力度，进一步提升出货规模。在半导体电子封装用导电粘合剂产品市场拓展中，稳健推进从小客户验证到中大客户放量的既有策略，加大销售、市场与技术服务资源的投入。

关于公司业绩情况的详细分析，详见本节“主营业务分析”。

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

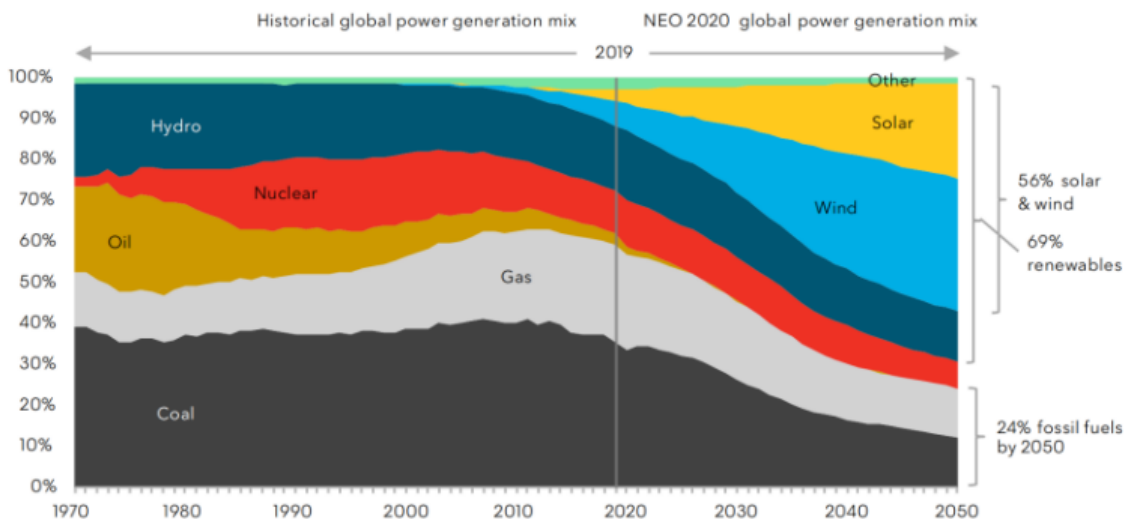
（四）公司所属行业情况

1、全球光伏行业发展现状和趋势

光伏产业是全球能源结构转型的重要发展方向，世界各国均高度重视光伏产业的发展。在全球各国共同推动下，光伏产业化水平不断提高，光伏电力竞争力不断提升，光伏装机规模快速增长。据中国光伏行业协会数据，全球新增光伏装机量由2015年的53GW增长至2020年的130GW。

报告期内，由于硅料及光伏其他环节价格上涨，成本压力贯穿全产业链，一定程度增加了组件企业的生产成本和终端电站的投资成本，导致组件开工率降低，终端电站投资企业观望情绪较重。根据中国光伏行业协会发布的数据，2021年上半年，国内光伏新增装机14.1GW，预计出口44至46GW，同比小幅增长。虽然光伏行业目前面临暂时的困难，但全球能源结构转型是大势所趋，根据彭博新能源财经发布的《2020年新能源市场展望》，全球光伏发电量在总发电量中的占比将从2018年的2.4%提高到2050年的24%左右，长期发展潜力巨大。目前，全球已经有130多个国家提出了“零碳”或“碳中和”的气候目标，美国重返“巴黎协定”，欧盟《2030年气候目标计划》将2030年温室气体减排目标由原来的40%提升至55%，日本国会参议院正式通过《全球变暖政策推进法》，立法明确到2050年实现碳中和的目标，在零碳路径上，可再生能源将成为主导能源。未来，光伏产业链企业将继续推进降本增效，力争使光伏成为全球最具竞争力的电力产品。

Figure 2: Global electricity generation mix



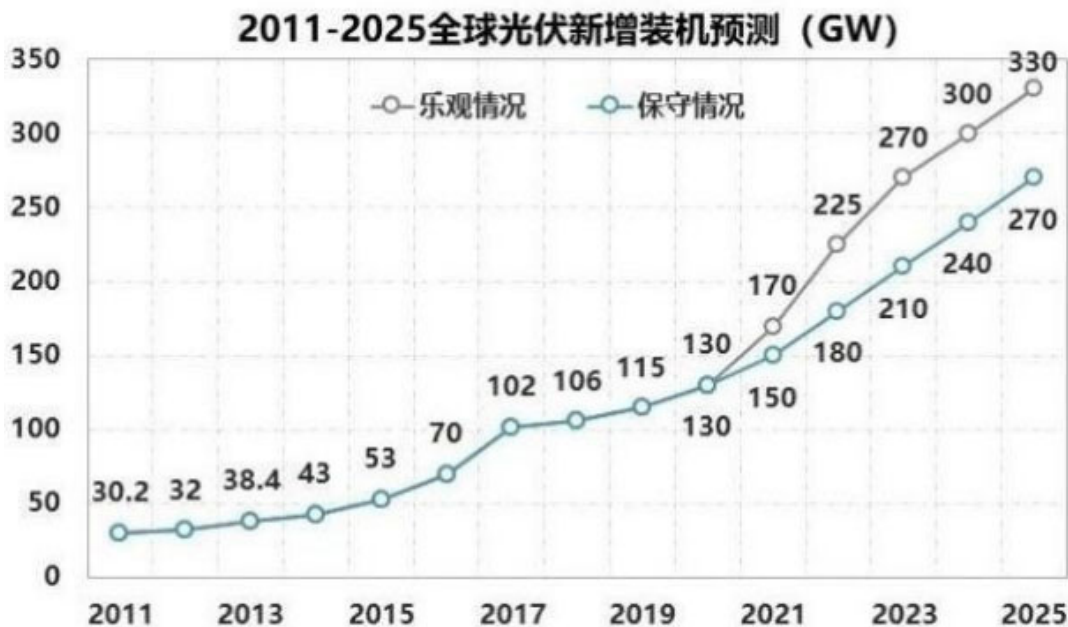
Source: BloombergNEF, IEA

数据来源：彭博新能源财经

2、光伏导电银浆的市场展望

导电银浆作为光伏电池制造的关键原材料，直接影响光伏电池的光电转换效率与光伏组件的输出功率，是推动光伏电池技术革新与发展的主要推动力之一。通过丝网印刷导电银浆实现光伏电池金属化是最具性价比的方式，具有长期不可替代性。凭借光伏导电银浆技术创新，光伏电池制造环节可以通过细线印刷与多主栅工艺提升电池转换效率、优化银浆用量，但全球光伏产业的快速发展与光伏新技术的应用都将推动光伏导电银浆市场持续增长。一方面，全球光伏新增装机量将实现快速增长。根据中国光伏行业协会数据，在乐观情况下全球新增光伏装机量将从2020年的130GW增长至2025年的330GW，下游终

端需求的爆发将推动电池制造产能的大幅扩充，形成对导电银浆市场持续发展的有力支撑。另一方面，大尺寸硅片的迅速导入将在一定程度推升单瓦银浆用量的上升。另外，包括TOPCon、HJT在内的N型高效电池技术的快速发展将显著推动导电银浆用量的上升。当前水平下，N型TOPCon电池单片银浆用量大约是P型电池的2倍左右，N型HJT电池单片低温银浆用量是P型电池银浆用量的3倍左右。



数据来源：中国光伏行业协会，2021年7月

3、公司主要产品的行业地位

报告期内，公司主要产品是晶硅太阳能电池导电银浆，为客户提供太阳能电池金属化解决方案。在光伏产业链中，光伏导电银浆产品主要用于光伏电池的金属化环节，是光伏电池乃至整个光伏产品的关键材料。只有通过导电银浆形成的金属化电极，光伏电池的光生电流才能被导出作为光伏电力使用。光伏导电银浆的性能直接决定了光伏电池的光电转换效率与光伏组件的输出功率，是光伏产业链通过技术创新实现提效降本的关键核心材料。同时，光伏导电银浆作为光伏产品的构成要素之一，其品质的好坏也对光伏组件产品的质量与长期寿命有一定的影响。

公司依托国际化研发团队，通过多年来的技术研发和持续创新，逐步形成了以市场为导向、以客户需求为驱动的自主研发体系，掌握了以玻璃体系、有机体系、银粉体系为代表的多项核心技术，形成了多系列光伏导电银浆产品，获得了包括通威太阳能、天合光能、晶科能源、晶澳太阳能、爱旭科技、韩华新能源、正泰太阳能等光伏产业知名厂商的广泛认可并建立了长期稳定的合作关系，树立了国产光伏导电银浆“高效、稳定、可靠”的良好品牌形象，已处于全球光伏导电银浆供应链第一梯队，在行业中享有较高的知名度和美誉度。

未来公司将充分利用技术研发优势和品牌优势，继续加大研发投入和市场推广力度、加快产品的迭代升级和募投项目的建设实施，持续夯实P型电池导电银浆的领先地位，持续加强N型TOPCon、HJT等下一代光伏电池金属化方案与产品的开发，继续巩固和提升公司的市场份额，与全球光伏产业共同成长。此外，公司将加强面向半导体电子封装领域的导电粘合剂产品组合的研发，不断拓宽公司产品应用领域和市场。

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司自成立以来，一直致力于高性能电子材料的研发。公司拥有国际化的研发团队，设有江苏省工程技术研究中心、江

苏省企业技术中心、江苏省外国专家工作室和江苏省博士后创新实践基地，被评为国家高新技术企业、国家第三批专精特新“小巨人”企业、江苏省最具成长潜力的留学人员创业企业、江苏民营企业创新100强、无锡市高成长创新型企业50强、无锡市准独角兽企业和无锡市科技创新优秀企业等。2021年上半年度，公司研发投入4,884.33万元，保持行业领先地位。截至2021年6月末，公司拥有研发人员105人，占总人数的46.26%；拥有发明专利13项，实用新型专利37项；申请中的实用新型专利2项。同时，针对公司太阳能电池用正面银浆的研发、生产和销售所涉及的知识管理，公司获得了知识产权管理体系认证证书。在不断完善升级研发中心、加强研发团队建设的同时，公司积极推进上海研发中心的建设，预计2021年第三季度投入使用，将进一步增强公司的研发实力与技术创新能力。

在光伏新能源领域，公司不断夯实P型电池导电银浆的领先地位，通过产品升级与定制化开发推动大硅片电池的量产、分步印刷、无网结网版细线印刷等先进金属化工工艺的发展。同时，公司不断加大研发投入，积极布局下一代N型高效电池领域，包括TOPCon电池正、背面导电银浆的全套金属化方案的开发与产业化，HJT电池低温导电银浆产品开发与产业化、HJT电池低温银包铜浆料技术的开发与产业化。公司注重与产业链合作，以“客户为中心”与产业链伙伴协同创新，共同推进TOPCon、HJT等下一代N型高效电池技术的产业化。目前，公司配合行业领先客户已经实现>24%的N型电池光电转换效率，实现规模化出货。在半导体电子封装领域，公司在不断升级完善<10 W/m²·K常规导热系数、10-30 W/m²·K高导热系数导电粘合剂产品的基础上，面向功率半导体封装等超高散热应用推出了>100 W/m²·K更高导热系数的半烧结银、烧结银类型导电粘合剂产品，同时积极布局多维产品组合，包括非导电粘合剂、元器件封装材料等。

2、产品质量与性能优势

导电银浆、导电粘合剂是光伏电池制造与半导体芯片封装的关键材料，直接影响光伏电池的光电转换效率与芯片封装的可靠性。因此，导电银浆、导电粘合剂产品的质量至关重要。公司始终坚持“高效、可靠、稳定”的产品策略，使用行业最优质的原材料进行产品交付，同时不断提升内部生产质量管理水平，先后取得ISO9001、ISO14001、ISO45001等认证，保证高质量产品交付。在产品性能方面，公司导电银浆配合客户不同电池技术与工艺，在光电转换效率、使用性、可靠性等方面均处于市场领先水平。同时，公司产品定制化能力强、改善升级速度快，将进一步巩固上述竞争优势。

3、客户资源与品牌优势

鉴于导电银浆的重要性，电池制造商对于导电银浆的性能与质量要求较高，并采取多维度、较长的认证周期来考量和评估企业的综合实力，准入门槛高。公司在光伏导电银浆领域深耕多年，凭借优异的产品性能与品质、快速响应的服务体系，与下游知名企业建立了长期稳定的合作关系，具有较强的客户资源优势。根据德国TaiyangNews报道，公司处于全球光伏导电银浆供应链第一梯队，具有较高的品牌美誉度和认知度。公司已荣获PVBL卓越供应商奖、2020“光能杯”光伏行业评选“最具影响力辅材企业”、天合光能2020年度“联合创新奖”等荣誉与行业认可，形成了较强的品牌优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,395,367,834.99	499,452,589.15	179.38%	主要系本期公司积极把握下游需求增长的市场机遇，加大技术研发和市场开拓力度，出货量同比大幅增长，以及银点价格同比上涨，综合使得本期营业收入

				快速增长
营业成本	1,224,617,401.60	424,764,861.31	188.30%	主要系随着营业收入的增加，营业成本相应增加
销售费用	25,296,717.55	9,026,300.85	180.26%	主要系为快速抢占市场份额，公司进一步加大业务推广力度，随着营业收入的增加，销售费用相应增加
管理费用	8,809,842.13	6,506,874.92	35.39%	主要系随着公司业务规模的扩大和管理人员的增多，管理费用相应增加
财务费用	7,364,915.04	10,871,486.57	-32.25%	主要系受汇率波动影响，本期产生汇兑收益
所得税费用	5,952,777.47	6,937,844.41	-14.20%	主要系本期研发投入增多，技术开发费加计扣除金额增加，使得所得税费用减少
研发投入	48,843,255.92	16,767,056.65	191.30%	主要系公司大力引进高端研发人才、专业技术人才，持续加强研发团队建设、加大技术创新和产品研发力度，研发投入不断增加
经营活动产生的现金流量净额	-167,956,147.77	-210,246,652.93	14.03%	公司本期经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系公司与进口银粉供应商协商，本期在美元电汇预付货款的结算方式外，增加了开立日元信用证作为公司预付货款的凭据，支付货款时间略有延后所致
投资活动产生的现金流量净额	14,430,388.84	28,212,149.25	-48.85%	主要系公司本期购建长期资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	235,629,730.76	504,891,308.36	-53.33%	主要系公司上期收到首次公开发行股票募集资金
现金及现金等价物净增加额	84,001,042.51	329,877,131.72	-74.54%	主要系公司上期收到首次公开发行股票募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
光伏导电银浆	1,393,688,684.00	1,223,438,147.28	12.22%	179.21%	188.10%	-2.71%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求：

1) 营业收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,395,367,834.99	100%	499,452,589.15	100%	179.38%
分行业					
电子专用材料	1,395,367,471.68	100.00%	499,451,340.74	100.00%	179.38%
其他	363.31	0.00%	1,248.41	0.00%	-70.90%
分产品					
光伏导电银浆	1,393,688,684.43	99.88%	499,159,212.40	99.94%	179.21%
导电粘合剂	1,678,787.25	0.12%	292,128.30	0.06%	474.67%
其他	363.31	0.00%	1,248.41	0.00%	-70.90%
分地区					
中国境内	1,355,373,442.00	97.13%	496,802,860.53	99.47%	172.82%
中国境外	39,994,393.26	2.87%	2,649,728.62	0.53%	1,409.38%

2) 不同技术类别产销情况

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
------	-----	------	-----	----	----	------	------

3) 对主要收入来源国的销售情况

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况

4) 光伏电站的相关情况

无。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-22,078,822.10	-29.75%	主要包括白银期货合约	否

			平仓收益、外汇衍生产品到期交割产生的收益、以及购买的理财产品产生的收益。为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货合约进行对冲操作；为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品；受银点和汇率波动影响，本期产生投资损失。	
公允价值变动损益	21,621,172.87	29.13%	主要系公司持有的白银期货合约和外汇衍生产品期末产生的浮动收益。	否
资产减值	-91,417.88	-0.12%	主要系计提的存货跌价损失	否
营业外收入	7,140,276.14	9.62%	主要系收到的政府补助和享受的免租优惠	否
营业外支出	20.00	0.00%	主要系车辆交通违章罚款	否
信用减值	-11,508,539.76	-15.51%	主要系计提的应收账款和应收商业承兑汇票信用减值损失	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	260,107,347.73	12.67%	142,380,302.94	8.80%	3.87%	主要系公司本期银行借款增加、票据池保证金增加、预留的募集资金账户活期存款余额增加、以及客户电汇回款积累等所致
应收账款	668,582,696.97	32.56%	510,236,240.63	31.52%	1.04%	主要系公司本期销售收入大幅增加，期末应收账款余额相应增加
存货	211,456,956.88	10.30%	197,462,573.06	12.20%	-1.90%	无重大变动
固定资产	32,188,472.33	1.57%	30,122,527.68	1.86%	-0.29%	无重大变动
在建工程	63,986,786.17	3.12%	464,796.03	0.03%	3.09%	主要系募投项目的推进实施

短期借款	962,350,333.30	46.86%	697,161,996.12	43.07%	3.79%	主要系随着销售规模的扩大，为提前备货需支付的原材料采购款增加，公司适当扩大了银行融资规模
合同负债	3,107,516.82	0.15%	161,283.64	0.01%	0.14%	主要系本期预收货款增加
交易性金融资产	163,051,097.87	7.94%	192,239,312.20	11.88%	-3.94%	主要系随着募投项目的推进实施，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的余额减少
应收票据	597,703,025.43	29.11%	449,708,742.12	27.78%	1.33%	客户主要以银行承兑汇票方式回款，公司本期销售收入大幅增加，收到的票据相应增加
其他非流动资产	15,642,198.84	0.76%	31,952,515.14	1.97%	-1.21%	主要系上年末预付部分上海研发中心大楼购房款，本期支付尾款后开始装修转入在建工程核算所致
交易性金融负债	0.00	0.00%	11,298,669.00	0.70%	-0.70%	主要系公司持有的外汇衍生产品本期末公允价值为正数，列示在交易性金融资产科目
应付票据	47,037,713.27	2.29%	0.00	0.00%	2.29%	主要系部分供应商对银行承兑汇票的期限等有要求，公司将持有的应收票据委托银行转开为满足供应商要求的票据付出
应付账款	113,098,367.74	5.51%	48,287,991.95	2.98%	2.53%	主要系公司本期向进口银粉供应商开立部分日元信用证作为公司预付货款的凭据，公司收到货物后、信用证到期前通过应付账款核算；以及随着产销规模的扩大、募投项目的推进实施，应付账款余额相应增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	190,000,000.00				191,000,000.00	247,000,000.00		134,000,000.00
2.衍生金融资产	2,239,312.20	21,621,172.87			646,240,049.40	796,883,382.90		9,051,097.87
4. 其他权益工具投资	35,000,000.00							35,000,000.00
金融资产小计	227,239,312.20	21,621,172.87			837,240,049.40	1,043,883,382.90		178,051,097.87
上述合计	227,239,312.20	21,621,172.87			837,240,049.40	1,043,883,382.90		178,051,097.87
金融负债	11,298,669.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,282,288.56	其中票据池保证金102,815,695.17元；信用证、借款及锁汇保证金24,085,014.74元；期货保证金6,381,569.38 元
应收票据	205,640,277.77	用于质押借款
合计	338,922,566.33	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货		9,198,990.00	0.00	65,193,540.00	88,816,170.00	-3,565,635.00	7,927,584.00	自筹
金融衍生工具		12,422,182.87	0.00	581,046,509.40	708,067,212.90	-21,043,275.89	1,123,513.87	自筹
其他	190,000,000.00			191,000,000.00	247,000,000.00	2,530,088.79	134,000,000.00	闲置募集资金
合计	190,000,000.00	21,621,172.87	0.00	837,240,049.40	1,043,883,382.90	-22,078,822.10	143,051,097.87	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	35,056.26
报告期投入募集资金总额	2,455.12
已累计投入募集资金总额	17,075.36
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]830号）核准，公司首次公开发行人民币普通股股票 2,500 万股，发行价格为 15.96 元/股，募集资金总额为人民币 399,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 48,437,400.00 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 350,562,600.00 元。募集资金到位情况业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（中天运[2020]验字第 90029 号）。公司对募集资金采取专户存储管理。

公司于 2020 年 8 月 4 日召开的第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第七次会议和 2020 年 8 月 21 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，对最高额度不超过人民币 26,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，上述资金额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内可以循环滚动使用。截至 2021 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期的余额为人民币 15,400.00 万元。

公司报告期内使用募集资金直接投入募投项目 2,455.12 万元，截至 2021 年 6 月 30 日已累计投入募集资金总额 17,075.36 万元；报告期期末，公司募集资金账户余额为 18,378.42 万元（包括使用闲置募集资金进行现金管理的金额）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	否	19,596.16	19,596.16	919.2	6,348.55	32.40%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
研发中心建设项目	是	10,460.1	10,460.1	1,535.92	5,726.81	54.75%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000		5,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,056.26	35,056.26	2,455.12	17,075.36	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用										不适用	否
合计	--	35,056.26	35,056.26	2,455.12	17,075.36	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1、公司 2020 年 10 月 16 日第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点和实施方式议案》，同意公司变更募集资金投资项目“研发中心建设项目”的实施地点由江苏省宜兴市屺亭街道杏里路变更为江苏省宜兴市屺亭街道杏里路以及上海市松江区中辰路 188 号 11 幢，具体详见 2020 年 10 月 19 日发布的 2020-038 号公告。 2、公司 2020 年 12 月 8 日第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司变更募集资金投资项目“研发中心建设项目”的实施地点由江苏省宜兴市屺亭街道杏里路以及上海市松江区中辰路 188 号 11 幢变更为江苏省宜兴市屺亭街道杏里路以及上海市松江区中辰路 188 号 12 幢，具体详见 2020 年 12 月 8 日发布的 2020-054 号公告。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司 2020 年 10 月 16 日第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点和实施方式议案》，同意公司变更募集资金投资项目“研发中心建设项目”的实施方式由公司在宜兴购置土地自建研发中心变更为公司在宜兴购置土地自建研发中心以及在上海设立的分公司购买房产；同意公司投资不超过 4,000.00 万元购买建筑面积 2,194.40 平方米的办公用房用于研发办公所需，由在上海设立的分公司购买房产、招聘部分技术及研发人才并开展研发活动，具体详见 2020 年 10 月 19 日发布的 2020-038 号公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保证募集资金投资项目的顺利进行，在本次首次公开发行股票募集资金到位前，公司根据项目进展的实际情况以自筹资金预先投入募投项目。公司使用募集资金 2,546.06 万元置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金 2,107.49 万元、置换已预先支付发行费用自有资金 438.57 万元，上述募集资金置换经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具中天运【2020】核字第 90378 号《关于无锡帝科电子材料股份有限公司以募集资金置换预先投入资金的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司承诺按计划投入募集资金项目。根据 2020 年 8 月 4 日召开的第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第七次会议，2020 年 8 月 21 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 26,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，

	用于购买安全性高、流动性好、低风险的短期理财产品。截至 2021 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买的保本型理财产品尚未到期的金额为人民币 13,400.00 万元，购买单位定期存款的金额为人民币 2,000.00 万元，尚未使用的其它募集资金存放在公司募集资金专用账户上。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	13,600	7,900	0	0
券商理财产品	募集资金	5,500	5,500	0	0
合计		19,100	13,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产	报告期实际损益金额
------------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	----------	----------	--------------	--------	------------------	-----------

												比例	
中财期货有限公司	非关联方	否	白银期货合约	0	2021年01月01日	2021年06月30日	6,912.08	6,519.35	8,881.62		3,986.48	0.88%	563.34
银行	非关联方	否	远期外汇合约	0	2020年08月28日	2021年10月19日	53,437.42	58,104.65	70,806.72		40,735.35	45.10%	-862.11
合计				0	--	--	60,349.5	64,624	79,688.34	0	44,721.83	45.98%	-298.77
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）													
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货合约进行对冲操作；为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品，以降低日常经营中主要原材料价格波动和汇率波动对公司经营带来的不确定性风险。公司对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：</p> <p>一、风险分析：</p> <p>1、市场风险：在白银期货行情变动较大时，公司可能无法在要求锁定的价格买入、卖出合约或在预定的价格平仓，造成损失。在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后发生的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；</p> <p>2、内部控制风险：白银期货对冲和外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。</p> <p>3、客户或供应商违约风险：在产品交付周期内，由于银粉价格大幅波动，客户主动违约而造成公司白银期货交易上的损失；客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，支付给供应商的货款或偿还外币贷款的时间提前，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇风险对冲业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失；</p> <p>4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>5、违约风险：白银期货对冲和外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司盈利从而无法对冲公司实际的现货市场损失和汇兑损失，将造成公司损失。</p> <p>6、技术风险：从交易到资金设置、风险控制，到与期货公司和银行的链路，内部系统的稳定与交易的匹配等，存在着因系统崩溃、程序错误、信息风险、通信失效等可能导致交易无法成交的风险。</p> <p>7、资金风险：白银期货对冲交易采取保证金和逐日盯市制度，可能会带来资金流动</p>									

	<p>性风险以及未及时补足保证金被强制平仓而产生损失的风险。</p> <p>二、风险控制措施：</p> <p>1、公司开展白银期货和外汇衍生产品交易业务必须以正常的生产经营为基础，以规避和防范原材料价格波动和汇率波动风险为主要目的，必须与公司实际业务相匹配，不得影响公司的正常生产经营，不得进行以投机为目的的交易。</p> <p>2、公司已建立了《对冲交易操作制度》和《外汇衍生品交易业务管理制度》，对公司及下属子公司从事白银期货对冲和外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、操作流程、风险处理等做出了明确规定，能够有效规范交易行为，控制交易风险。</p> <p>3、公司仅与具有合法资质的期货公司、大型商业银行等金融机构开展白银期货对冲、外汇衍生品交易业务。公司将审慎审查与对方签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范信用风险和法律风险。</p> <p>4、公司进行白银期货对冲业务只限于在境内期货交易所交易的期货，期货持仓量不超过风险对冲的现货需求量。公司进行外汇衍生品交易必须基于外币银行借款、公司出口项下的外币收款预测及进口项下的外币付款预测等实际生产经营业务。交易合同的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额，外汇衍生品交易以实物交割的交割期间需与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配，或与公司预测的外币收款时间或外币付款时间相匹配；</p> <p>5、公司财务部、内部审计部、各子公司作为相关责任部门或单位均有清晰的管理定位和职责，通过分级管理，形成监督机制，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>1、白银期货合约报告期内实际产生的损益为 563.34 万元；</p> <p>2、远期外汇合约报告期内实际产生的损益为-862.11 万元；</p> <p>3、公司对白银期货合约和远期外汇合约公允价值的分析使用资产负债表日白银期货市场的公开报价和银行的远期外汇报价。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>未发生重大变化</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>无</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业周期性波动风险

公司专注于新型电子浆料等电子材料的研发、生产和销售，目前的主要产品为晶硅太阳能电池光伏导电银浆，其经营状况与光伏行业的波动息息相关。2021年光伏行业的政策基本延续了之前确定的政策思路，继续引导光伏项目平价上网，光伏电站补贴进一步退坡，光伏行业将加速进入平价时代。在愈发激烈的竞争中，不少企业陷入经营困境，而市场会自发向成本低、创新能力突出、融资能力和抗风险能力强的光伏企业倾斜，因此国家政策的调整，将在一定程度上影响整个光伏终端的发展趋势。受行业政策变化、市场供需波动及国际贸易环境等因素影响，光伏行业的周期性波动明显。未来如果行业政策、国际贸易环境及市场供需等发生变化，可能导致光伏行业产生周期性波动，继而影响光伏导电银浆的市场需求，公司存在着因行业波动导致公司经营业绩发生波动的风险。

公司将加强对国家政策、宏观经济的研判，光伏行业作为国家战略新兴行业，具有较大的市场发展空间；同时持续采取研发创新、积极提高市场占有率、加强供应链管理、积极开拓其他领域业务等措施持续提升公司整体竞争力和抗风险能力。

2、市场竞争日益加剧的风险

近年来，光伏行业凭借着清洁性、可持续性等优势实现了迅速发展，给上游光伏导电银浆的发展带来了市场机遇。以帝科股份为代表的国内企业通过持续研发和技术进步，实现了国产光伏导电银浆的质量和性能的快速提升，打破了国内光伏导电银浆依赖国外巨头的市场格局。虽然公司凭借着稳定的产品质量和优秀的研发能力，取得了光伏导电银浆领域领先的市场地位，但良好的市场前景也逐渐吸引了竞争对手的进入，加剧了市场竞争，未来光伏市场将会由政策引导转向技术与应用驱动，技术、成本优势和未来多样光伏应用模式将成为未来取胜市场的关键。

公司将充分发挥既有的规模、技术、人才及资源优势，突出精细化管理及降本增效，通过技术革新、市场开拓、加强经营管理等途径保持技术优势、产品优势和品牌优势，持续提升公司整体竞争力。

3、持续研发与创新风险

公司所处行业技术更新换代频繁，决定了光伏导电银浆产品也需不断更新升级，从而要求公司的技术团队对下游需求具备良好的前瞻性、快速响应能力及持续开发能力。由于新产品研发、推广存在一定的不确定性，公司可能面临新产品研发失败或市场推广未达预期的风险。

公司将高度重视研发上的持续投入，持续培养和引进高素质的研发人员，关注下游技术变革，积极将本行业基础技术研究成果同产品需求相结合，实现产品的技术更新。

4、毛利率下滑的风险

虽然公司凭借先进的技术水平和优异的产品质量已跻身于光伏导电银浆市场的第一梯队，但良好的市场前景吸引着竞争者逐步加入，市场竞争的加剧可能会给公司产品售价带来不利影响。另外，2018年5月底推出的光伏新政在加速平价上网进程、促进光伏发电市场规模不断扩大的同时，也促使光伏产业链各个环节降本提效，导致短期内产品利润空间缩减。存在着因下游市场需求波动、行业竞争加剧、发行人对下游客户议价能力不强等原因导致公司毛利率下滑的风险。

公司将进一步加强研发创新、供应链管理、控制成本等措施保持技术优势、产品优势和品牌优势，持续提升公司整体竞争力。

5、汇率波动风险

公司主要原材料银粉以进口采购为主，主要采用美元、日元作为结算货币。随着公司进口采购规模的扩大，公司使用外币结算和外币借款的金额增加，如果未来受国内外政治、经济等因素影响，人民币对美元、日元的汇率波动加大，公司经营业绩将不可避免的受到影响。

公司通过与银行开展外汇衍生产品交易业务，进行合理的外汇风险管理，以减少汇率波动对公司产生的影响。

6、经营活动现金流量净额为负的风险

公司销售客户主要以银行承兑汇票回款导致回款变现周期较长，而向供应商采购银粉需预付货款，销售收回的现金通常滞后于采购预付的现金。另外，随着业务规模的扩大，公司提前备货支付的货款增加，导致本期经营活动现金流量净额为负。如果未来公司业务规模快速增长，继续采用目前的业务结算方式和票据质押借款的变现方式，公司仍存在经营活动现金流量净额为负的风险，将面临营运资金短缺的压力，从而影响公司的偿债能力和盈利能力。

公司将加强资金管理、优化结算方式、采取票据质押借款或贴现、开立信用证、强化回款管理等多种措施缓解资金压力。

7、应收账款回款风险

公司应收账款余额增长较快，主要与公司销售规模扩大和结算周期相关。公司应收账款整体账期处于合理水平，主要客户为业内知名企业且在报告期内不断增加，且应收账款的账龄主要在一年以内，但如果经济环境、下游行业发生重大不利变化或客户经营不善，将导致公司应收账款回收风险增加，从而对公司经营业绩和运营效率产生不利影响。

公司建立了严格的应收账款管理体系，将继续强化回款管理。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月29日	中国基金报-机会宝网上路演中心 (https://m.jhbshow.com)	其他	其他	通过“机会宝”参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	详见公司于巨潮资讯网披露的《300842 帝科股份业绩说明会、路演活动等 20210430》	http://www.cninfo.com.cn/

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.81%	2021 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 19 日	具体内容详见公司于 2021 年 2 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡帝科电子材料股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-008）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.50%	2021 年 04 月 14 日	2021 年 04 月 14 日	具体内容详见公司于 2021 年 4 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡帝科电子材料股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-017）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	41.42%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	具体内容详见公司于 2021 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡帝科电子材料股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-038）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	31.79%	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 29 日	具体内容详见公司于 2021 年 6 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《无锡帝科电子材料股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-049）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
XISHENG ZHANG	董事	任期满离任	2021 年 06 月 29 日	董事会届满离任
马华	董事	任期满离任	2021 年 06 月 29 日	董事会届满离任

马忠法	独立董事	任期满离任	2021 年 06 月 29 日	董事会届满离任
刘元安	独立董事	任期满离任	2021 年 06 月 29 日	董事会届满离任
净春梅	非职工代表 监事	任期满离任	2021 年 06 月 29 日	监事会届满离任
王姣姣	董事	被选举	2021 年 06 月 29 日	董事会换届选举
秦舒	独立董事	被选举	2021 年 06 月 29 日	董事会换届选举
邓铭	非职工代表 监事	被选举	2021 年 06 月 29 日	监事会换届选举
王姣姣	副总经理	聘任	2021 年 06 月 29 日	董事会换届聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2021年3月26日，公司分别召开了第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于<公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案，公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意的独立意见，监事会对本次激励对象名单进行了核实，上海市通力律师事务所出具了法律意见书，上海信公轶禾企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于2021年3月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第一届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2021-010）、《第一届监事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2021-011）、《2021年限制性股票激励计划（草案）》及《2021年限制性股票激励计划的法律意见书》等相关公告。

2、公司于2021年3月27日至2021年4月5日在公司内部对本次限制性股票激励计划拟激励对象进行了公示，在公示期间，公司监事会未收到任何异议。2021年4月8日，公司召开了第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于对公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明的议案》，公司监事会对拟激励对象姓名和职务等资料进行了核查并对公示结果出具了核查意见，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第一届监事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2021-015）。

3、2021年4月14日，公司召开了2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号2021-017、2021-018等相关公告。

4、2021年5月11日，公司召开第一届董事会第二十九次会议及第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2021年5月11日为授予日，以32.51元/股的授予价格向符合授予条件的10名激励对象授予100.00万股第二类限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划授予的激励对象名单。上海市通力律师事务所出具了法律意见书，上海信公轶禾企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号2021-035、2021-036、2021-037等相关公告。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环境保护方面的法律法规，生产经营中产生的主要污染排放物均得到了有效处理，环保设备运行良好，报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，在不断创造价值的同时也积极承担对股东、职工、合作伙伴等利益相关者的责任。

(1) 股东权益保护

公司自上市以来严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，不断健全内控制度，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；公司按照法律法规等有关规定的要求制定了分红政策，为保护股东权益奠定了基础；同时，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等有关规定的要求，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，秉承公平、公正、公开的原则对待全体股东，通过电话、电子邮箱、互动平台等多种方式积极与股东进行沟通交流，有效地保障广大投资者的知情权。

(2) 职工权益保护

公司严格遵照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，依法保障职工的合法权益。公司通过安排人才公寓、组建文娱活动、为员工提供各种福利保障以及员工体检、年节礼品和生日祝福等人文关怀等多种形式，确保员工的个人权益和身心健康得到全面保障；公司实行有公司特色的价值分配机制和内在激励机制，坚持业绩导向与效率优先、兼顾公平的原则，引导员工努力提升绩效，同时公司薪酬向为公司持续创造价值的员工倾斜，对员工所创造的业绩予以合理的回报，充分调动员工积极性、提升员工满意度。此外，公司注重人才培养，不断完善培训体系，注重员工培训与职业规划，积极开展员工内外部培训，并按需求要求专家进行授课培训，注重提升员工自身素质和综合能力，为员工的自我提升和发展提供更多机会，实现员工与企业共同成长。

(3) 供应商和客户权益保护

公司坚守诚信经营原则，已制定了较为规范的客户、供应商管理制度，并与优质供应商、客户建立了长期稳定的战略合作关系，与合作伙伴共成长、齐发展。

（4）环境保护与可持续发展

公司深耕光伏行业，通过技术的不断创新，推进度电成本的降低，为实现光伏平价上网贡献力量。公司聚焦光伏导电浆料及相关领域的技术创新和价值创造，以光伏关键材料为支点，贡献于全球“碳达峰、碳中和”历史进程。在日常的经营活动中，公司通过开展“5S”活动，呼吁广大员工积极开展节能降耗工作，节约用水、用电，合理、高效使用公司各类电子设备，充分利用现代信息技术手段来减低了对日常办公用品的消耗，同时提醒员工做到垃圾分类，增强全体员工的环保意识，形成爱护环境，保护环境的良好风尚。

（5）履行其他企业社会责任

公司始终把守法经营、依法纳税作为发展的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果；严格遵守国家法律法规政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，用实际行动履行社会责任和义务。

未来，公司会继续将企业的社会责任融入到企业发展中去，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，从而达到企业与社会和谐发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	钱亚萍；徐秋岚；朱亚军；彭月芳；张德良；陆维亮；夏守一；蔡晓；杨秋菊；新疆 TCL 股权投资有限公司；深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）；深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）；上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）；北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）；上海创	股份限售承诺	在公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本人/本企业于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人/本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2020 年 06 月 18 日	2021 年 6 月 17 日	已履行完毕

	祥创业投资合伙企业（有限合伙）；宁波东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙）；上海浦葵投资中心（有限合伙）；深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）；新疆荣顺股权投资合伙企业（有限合伙）；诺谷资本管理（北京）有限公司					
	张洪旺；戚尔东；吴欢；崔永郁	股份限售承诺	在公司股票上市之日起 12 个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前持有的持股平台出资额。	2020 年 06 月 18 日	2021 年 6 月 17 日	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2017年起,公司与中电南京签订了多份《正银浆料购销合同》,对双方权利义务进行了约定。公司根据中电南京要求履行了供货义务,但中电南京	736.03	否	一审判决生效,已结案	胜诉。江苏省无锡市中级人民法院(2018)苏02民初588号民事判决书判决如下:1、被告判决生效之日起十日内支付货款7,360,349.48元	2020年7月3日,江苏省南京市中级人民法院(2020)苏01破19号民事裁定受理重整申请,现双方已确认债权金额,诉讼		详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《招股说明书》

未按约定支付货款，共拖欠公司货款 736.03 万元				并支付利息；2、被告判决生效之日起十日内支付律师费 25 万元；3、被告承担案件受理费 65,072 元，保全费 5,000 元，合计 70,072 元。	案件处于执行中。截止 2021 年 6 月 30 日，还在等待法院程序中。		
2020 年 12 月 16 日，公司作为原告起诉被告南通苏民新能源科技有限公司买卖合同纠纷，诉讼请求判定被告支付货款 3,002.71 万元	3,002.71	否	南通市通州区人民法院于 2021 年 1 月 22 日出具的《民事调解书》（（2020）苏 0612 民初 7773 号），双方达成还款协议	双方在法院主持下达成调解，达成协议如下： 1、被告于 2021 年 3 月 31 日前向原告支付货款 50 万元；被告自 2021 年 4 月起至 2025 年 4 月，每月月底前付原告 60 万元，余款 127,099.15 元于 2025 年 5 月底前付清；2、被告承担案件受理费 95,968 元及保全费 5,000 元，共计 100,968 元。	公司于 2021 年 3 月 31 日收到货款 50 万元以及诉讼费 10 万元，于 2021 年 6 月 15 日收到货款 60 万元。		未达到披露标准
公司起诉的其他未达到重大诉讼标准，尚未终结的诉讼	162.04	否	已判决	对公司无重大影响	执行中		未达到披露标准

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：亿元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
无锡帝科电子材料股份有限公司	DOW A Electronic Materials	银粉	2018年12月13日			无		（伦敦银点价格*1.01+加工费）*		否	非关联方	履行中	2021年08月03日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo

	Co., Ltd							汇率						.com. cn) 上披 露的 《关 于日 常经 营重 大合 同补 充披 露的 公 告》 (20 21-06 6)
--	-------------	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	---

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	75.00%				-44,511,174	-44,511,174	30,488,826	30.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,000,000	75.00%				-44,511,174	-44,511,174	30,488,826	30.49%
其中：境内法人持股	35,863,954	35.86%				-28,470,545	-28,470,545	7,393,409	7.39%
境内自然人持股	39,136,046	39.14%				-16,040,629	-16,040,629	23,095,417	23.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%				44,511,174	44,511,174	69,511,174	69.51%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%				44,511,174	44,511,174	69,511,174	69.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%				0	0	100,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年6月18日，公司首次公开发行前已发行部分股份解除限售上市流通，本次申请解除限售股份的数量为44,511,174股，占公司总股本的44.5112%，申请解除股份限售的股东共20名，其中自然人股东9名，非自然人股东11名。具体内容详见

2021年6月15日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于首次公开发行前已发行部分股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-047）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
史卫利	19,302,669			19,302,669	首发前限售股	2023年6月18日
钱亚萍	8,297,992	8,297,992		0	首发前限售股	2021年6月18日
闫经梅	3,792,748			3,792,748	首发前限售股	2023年6月18日
徐秋岚	1,681,827	1,681,827		0	首发前限售股	2021年6月18日
朱亚军	1,291,838	1,291,838		0	首发前限售股	2021年6月18日
彭月芳	1,261,910	1,261,910		0	首发前限售股	2021年6月18日
张德良	1,009,094	1,009,094		0	首发前限售股	2021年6月18日
陆维亮	869,765	869,765		0	首发前限售股	2021年6月18日
夏守一	868,874	868,874		0	首发前限售股	2021年6月18日

蔡晓	422,964	422,964		0	首发前限售股	2021年6月18日
杨秋菊	336,365	336,365		0	首发前限售股	2021年6月18日
新疆 TCL 股权投资有限公司	9,981,202	9,981,202		0	首发前限售股	2021年6月18日
无锡尚辉嘉贸易合伙企业（有限合伙）	4,919,200			4,919,200	首发前限售股	2023年6月18日
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,449,999	3,449,999		0	首发前限售股	2021年6月18日
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	3,000,000	3,000,000		0	首发前限售股	2021年6月18日
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	3,000,000	3,000,000		0	首发前限售股	2021年6月18日
北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）	2,537,783	2,537,783		0	首发前限售股	2021年6月18日
上海创祥创业投资合伙企业（有限合伙）	1,733,826	1,733,826		0	首发前限售股	2021年6月18日
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,691,855	1,691,855		0	首发前限售股	2021年6月18日
无锡迪银科贸易合伙企业（有限合伙）	1,509,852			1,509,852	首发前限售股	2023年6月18日
无锡赛德科贸易合伙企业（有限合伙）	964,357			964,357	首发前限售股	2023年6月18日
上海浦葵投资中心（有限合	899,999	899,999		0	首发前限售股	2021年6月18日

伙)						
深圳前海熠芯投资合伙企业(有限合伙)	806,197	806,197		0	首发前限售股	2021年6月18日
新疆荣顺股权投资合伙企业(有限合伙)	696,954	696,954		0	首发前限售股	2021年6月18日
诺谷资本管理(北京)有限公司	672,730	672,730		0	首发前限售股	2021年6月18日
合计	75,000,000	44,511,174	0	30,488,826	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,876	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
史卫利	境内自然人	19.30%	19,302,669	0	19,302,669	0	质押	6,480,000
新疆 TCL 股权投资有限公司	境内非国有法人	9.98%	9,981,202	0	0	9,981,202		
钱亚萍	境内自然人	8.30%	8,297,992	0	0	8,297,992	质押	3,600,000
无锡尚辉嘉贸易合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.92%	4,919,200	0	4,919,200	0		
闫经梅	境内自然人	3.79%	3,792,748	0	3,792,748	0		

深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.45%	3,449,999	0	0	3,449,999		
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.00%	3,000,000	0	0	3,000,000		
北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.36%	2,361,583	-176,200	0	2,361,583		
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.06%	2,062,033	-937,967	0	2,062,033		
上海创祥创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.73%	1,733,826	0	0	1,733,826		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、史卫利持有 100% 股权的无锡而为科技有限公司是无锡尚辉嘉贸易合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人；</p> <p>2、闫经梅系史卫利母亲；</p> <p>3、深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）之执行事务合伙人东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）与深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人深圳市富海鑫湾股权投资基金管理企业（有限合伙），有相同的执行事务合伙人（深圳市东方富海创业投资管理有限公司）；</p> <p>4、新疆 TCL 股权投资有限公司直接持有上海创祥创业投资合伙企业（有限合伙）46% 的合伙份额，为其第一大合伙人；新疆 TCL 股权投资有限公司直接持有上海创祥创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人上海创祥投资管理有限公司 40% 股权。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新疆 TCL 股权投资有限公司	9,981,202	人民币普通股	9,981,202
钱亚萍	8,297,992	人民币普通股	8,297,992
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,449,999	人民币普通股	3,449,999
深圳市富海新材股权投资基金(有限合伙)	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)	2,361,583	人民币普通股	2,361,583
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)	2,062,033	人民币普通股	2,062,033
上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	1,733,826	人民币普通股	1,733,826
宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	1,691,855	人民币普通股	1,691,855
徐秋岚	1,681,827	人民币普通股	1,681,827
朱亚军	1,291,838	人民币普通股	1,291,838
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、徐秋岚系钱亚萍儿媳;</p> <p>2、深圳市富海新材股权投资基金(有限合伙)之执行事务合伙人东方富海(芜湖)股权投资基金管理企业(有限合伙)与深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)之执行事务合伙人深圳市富海鑫湾股权投资基金管理企业(有限合伙),有相同的执行事务合伙人(深圳市东方富海创业投资管理有限公司);</p> <p>3、新疆 TCL 股权投资有限公司直接持有上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)46%的合伙份额,为其第一大合伙人;新疆 TCL 股权投资有限公司直接持有上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人上海创祥投资管理有限公司 40%股权。</p> <p>4、宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为宁波梅山保税港区信游资产管理合伙企业(有限合伙),新疆 TCL 股权投资有限公司董事兼总经理袁冰,持有信游资产之执行事务合伙人宁波市九天矩阵投资管理有限公司 50%股权并任九天矩阵董事长,对宁波东鹏可施加重大影响。</p>		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	不适用
--	-----

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡帝科电子材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	260,107,347.73	142,380,302.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	143,051,097.87	192,239,312.20
衍生金融资产		
应收票据	597,703,025.43	449,708,742.12
应收账款	668,582,696.97	510,236,240.63
应收款项融资		
预付款项	5,987,065.98	8,428,984.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	724,043.96	542,129.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	211,456,956.88	197,462,573.06

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,887,612,234.82	1,500,998,285.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	35,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	32,188,472.33	30,122,527.68
在建工程	63,986,786.17	464,796.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,473,246.02	10,584,074.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,633,157.09	9,487,082.49
其他非流动资产	15,642,198.84	31,952,515.14
非流动资产合计	165,923,860.45	117,610,995.34
资产总计	2,053,536,095.27	1,618,609,280.55
流动负债：		
短期借款	962,350,333.30	697,161,996.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		11,298,669.00
衍生金融负债		
应付票据	47,037,713.27	

应付账款	113,098,367.74	48,287,991.95
预收款项		
合同负债	3,107,516.82	161,283.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,494,007.19	8,994,550.78
应交税费	17,075,147.38	17,332,123.36
其他应付款	1,056,702.77	761,545.81
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	403,977.19	20,966.87
流动负债合计	1,149,623,765.66	784,019,127.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	640,097.83	
其他非流动负债		
非流动负债合计	640,097.83	
负债合计	1,150,263,863.49	784,019,127.53
所有者权益：		

股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	522,869,173.59	522,348,046.03
减：库存股		
其他综合收益	-837,406.91	-731,930.56
专项储备		
盈余公积	21,749,506.77	21,749,506.77
一般风险准备		
未分配利润	259,490,958.33	191,224,530.78
归属于母公司所有者权益合计	903,272,231.78	834,590,153.02
少数股东权益		
所有者权益合计	903,272,231.78	834,590,153.02
负债和所有者权益总计	2,053,536,095.27	1,618,609,280.55

法定代表人：史卫利

主管会计工作负责人：王姣姣

会计机构负责人：王姣姣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	250,765,817.86	138,518,476.34
交易性金融资产	143,051,097.87	192,239,312.20
衍生金融资产		
应收票据	597,703,025.43	449,708,742.12
应收账款	668,582,696.97	504,771,425.80
应收款项融资		
预付款项	5,987,065.98	8,428,984.44
其他应收款	819,043.96	542,129.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	211,456,956.88	197,462,573.06
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,878,365,704.95	1,491,671,643.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资	35,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	32,188,472.33	30,130,238.54
在建工程	63,986,786.17	464,796.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,473,246.02	10,584,074.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,633,157.09	9,487,082.49
其他非流动资产	15,642,198.84	31,952,515.14
非流动资产合计	180,923,860.45	132,618,706.20
资产总计	2,059,289,565.40	1,624,290,349.98
流动负债：		
短期借款	962,350,333.30	697,161,996.12
交易性金融负债		11,298,669.00
衍生金融负债		
应付票据	47,037,713.27	
应付账款	113,098,367.74	48,287,991.95
预收款项		
合同负债	3,107,516.82	161,283.64
应付职工薪酬	5,436,666.57	8,956,572.63
应交税费	17,073,532.20	17,332,014.62

其他应付款	2,078,318.24	1,735,712.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	403,977.19	20,966.87
流动负债合计	1,150,586,425.33	784,955,207.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	640,097.83	
其他非流动负债		
非流动负债合计	640,097.83	
负债合计	1,151,226,523.16	784,955,207.51
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	523,075,879.09	522,554,751.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,749,506.77	21,749,506.77
未分配利润	263,237,656.38	195,030,884.17
所有者权益合计	908,063,042.24	839,335,142.47
负债和所有者权益总计	2,059,289,565.40	1,624,290,349.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,395,367,834.99	499,452,589.15
其中：营业收入	1,395,367,834.99	499,452,589.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,316,277,620.92	468,793,535.06
其中：营业成本	1,224,617,401.60	424,764,861.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,345,488.68	856,954.76
销售费用	25,296,717.55	9,026,300.85
管理费用	8,809,842.13	6,506,874.92
研发费用	48,843,255.92	16,767,056.65
财务费用	7,364,915.04	10,871,486.57
其中：利息费用	10,018,682.73	3,462,847.60
利息收入	557,753.68	183,168.82
加：其他收益	46,341.68	899,617.35
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,078,822.10	22,075,782.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	21,621,172.87	5,897,351.31
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-11,508,539.76	-5,391,031.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-91,417.88	-55,557.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)		332.51
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	67,078,948.88	54,085,549.57
加:营业外收入	7,140,276.14	1,270,419.82
减:营业外支出	20.00	133,296.34
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	74,219,205.02	55,222,673.05
减:所得税费用	5,952,777.47	6,937,844.41
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	68,266,427.55	48,284,828.64
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	68,266,427.55	48,284,828.64
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	68,266,427.55	48,284,828.64
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-105,476.35	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-105,476.35	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-105,476.35	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-105,476.35	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,160,951.20	48,284,828.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,160,951.20	48,284,828.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.68	0.64
(二) 稀释每股收益	0.68	0.64

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：史卫利

主管会计工作负责人：王姣姣

会计机构负责人：王姣姣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,395,367,834.99	499,452,589.15
减：营业成本	1,224,617,401.60	424,764,861.31
税金及附加	1,345,488.68	856,954.76
销售费用	25,296,717.55	9,026,300.85
管理费用	8,443,992.03	6,460,050.56

研发费用	48,843,255.92	16,767,056.65
财务费用	7,497,798.65	10,871,099.42
其中：利息费用	10,018,682.73	3,462,847.60
利息收入	557,191.68	182,678.97
加：其他收益	46,341.68	899,617.35
投资收益（损失以“－”号填列）	-22,078,822.10	22,075,782.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	21,621,172.87	5,897,351.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,801,161.59	-5,391,031.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-91,417.88	-55,557.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		332.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,019,293.54	54,132,761.08
加：营业外收入	7,140,276.14	1,269,991.26
减：营业外支出	20.00	133,296.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,159,549.68	55,269,456.00
减：所得税费用	5,952,777.47	6,937,844.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,206,772.21	48,331,611.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,206,772.21	48,331,611.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	68,206,772.21	48,331,611.59
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,125,169,806.59	513,937,213.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,801,688.12	81,737.99
收到其他与经营活动有关的现金	7,273,971.50	3,599,208.94
经营活动现金流入小计	1,135,245,466.21	517,618,160.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,233,952,282.16	687,743,651.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,621,424.93	14,787,447.93
支付的各项税费	13,884,032.25	13,621,022.53
支付其他与经营活动有关的现金	28,743,874.64	11,712,691.67
经营活动现金流出小计	1,303,201,613.98	727,864,813.51
经营活动产生的现金流量净额	-167,956,147.77	-210,246,652.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	255,069,789.03	12,880,000.00
取得投资收益收到的现金	2,530,088.79	40,948,229.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	257,599,877.82	53,881,229.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,114,572.18	769,080.00
投资支付的现金	191,054,916.80	24,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	243,169,488.98	25,669,080.00
投资活动产生的现金流量净额	14,430,388.84	28,212,149.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		370,602,692.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	958,319,358.72	560,253,537.42
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	958,319,358.72	930,856,229.88
偿还债务支付的现金	708,067,212.92	406,771,820.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,775,504.38	2,319,199.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,846,910.66	16,873,901.59
筹资活动现金流出小计	722,689,627.96	425,964,921.52
筹资活动产生的现金流量净额	235,629,730.76	504,891,308.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,897,070.68	7,020,327.04
五、现金及现金等价物净增加额	84,001,042.51	329,877,131.72

加：期初现金及现金等价物余额	42,824,025.93	35,845,816.97
六、期末现金及现金等价物余额	126,825,068.44	365,722,948.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,119,417,369.93	513,937,213.65
收到的税费返还	2,801,688.12	81,737.99
收到其他与经营活动有关的现金	7,273,409.50	3,598,290.53
经营活动现金流入小计	1,129,492,467.55	517,617,242.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,233,952,282.16	687,743,651.38
支付给职工以及为职工支付的现金	26,481,502.40	14,740,843.09
支付的各项税费	13,884,032.25	13,621,021.46
支付其他与经营活动有关的现金	28,582,417.24	11,709,334.67
经营活动现金流出小计	1,302,900,234.05	727,814,850.60
经营活动产生的现金流量净额	-173,407,766.50	-210,197,608.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	255,069,789.03	12,880,000.00
取得投资收益收到的现金	2,530,088.79	40,948,229.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	257,599,877.82	53,881,229.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,114,572.18	769,080.00
投资支付的现金	191,054,916.80	24,900,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	243,169,488.98	25,669,080.00
投资活动产生的现金流量净额	14,430,388.84	28,212,149.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		370,602,692.46
取得借款收到的现金	958,319,358.72	560,253,537.42
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	958,319,358.72	930,856,229.88
偿还债务支付的现金	708,067,212.92	406,771,820.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,775,504.38	2,319,199.22
支付其他与筹资活动有关的现金	6,846,910.66	16,873,901.59
筹资活动现金流出小计	722,689,627.96	425,964,921.52
筹资活动产生的现金流量净额	235,629,730.76	504,891,308.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,868,986.14	7,020,327.04
五、现金及现金等价物净增加额	78,521,339.24	329,926,176.22
加：期初现金及现金等价物余额	38,962,199.33	35,503,505.57
六、期末现金及现金等价物余额	117,483,538.57	365,429,681.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年末	100				522,		-731		21,7		191,		834,		834,	

余额	,00 0,0 00. 00				348, 046. 03	,930. 56		49,5 06.7 7		224, 530. 78		590, 153. 02		590, 153. 02
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100 ,00 0,0 00. 00				522, 348, 046. 03	-731 ,930. 56		21,7 49,5 06.7 7		191, 224, 530. 78		834, 590, 153. 02		834, 590, 153. 02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					521, 127. 56	-105 ,476. 35				68,2 66,4 27.5 5		68,6 82,0 78.7 6		68,6 82,0 78.7 6
（一）综合收益总额						-105 ,476. 35				68,2 66,4 27.5 5		68,6 82,0 78.7 6		68,1 60,9 51.2 0
（二）所有者投入和减少资本					521, 127. 56									521, 127. 56
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					521, 127. 56									521, 127. 56
4. 其他														
（三）利润分配														

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000.00			522,869.173.59			-837,406.91		21,749,506.77		259,490,958.33		903,272,231.78	903,272,231.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	75, 000 ,00 0.0 0				196, 785, 446. 03				13,0 08,4 71.7 6		117, 879, 046. 01		402, 672, 963. 80		402,6 72,96 3.80
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	75, 000 ,00 0.0 0				196, 785, 446. 03				13,0 08,4 71.7 6		117, 879, 046. 01		402, 672, 963. 80		402,6 72,96 3.80
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	25, 000 ,00 0.0 0				325, 562, 600. 00						48,2 84,8 28.6 4		398, 847, 428. 64		398,8 47,42 8.64
(一)综合收 益总额											48,2 84,8 28.6 4		48,2 84,8 28.6 4		48,28 4,828 .64
(二)所有者 投入和减少 资本	25, 000 ,00 0.0 0				325, 562, 600. 00								350, 562, 600. 00		350,5 62,60 0.00
1. 所有者投	25,				325,								350,		350,5

入的普通股	000				562,							562,		62,60
	,00				600.							600.		0.00
	0.0				00							00		
	0													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分 配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														
4. 其他														
(四)所有 者权益 内部结 转														
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)														
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)														
3. 盈余公 积弥补 亏损														
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益														
5. 其他综 合收益 结转留 存收益														
6. 其他														

(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				522,348,046.03			13,008,471.76		166,163,874.65		801,520,392.44		801,520,392.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				522,554,751.53				21,749,506.77	195,030,884.17		839,335,142.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				522,554,751.53				21,749,506.77	195,030,884.17		839,335,142.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					521,127.56					68,206,722.11		68,727,899.77
（一）综合收益总额										68,206,722.11		68,206,722.11

(二) 所有者投入和减少资本					521,127.56							521,127.56
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					521,127.56							521,127.56
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				523,075,879.09				21,749,506.77	263,237,656.38		908,063,042.24

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				196,992,151.53				13,008,471.76	116,361,569.08		401,362,192.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				196,992,151.53				13,008,471.76	116,361,569.08		401,362,192.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	25,000,000.00				325,562,600.00					48,331,611.59		398,894,211.59
(一)综合收益总额										48,331,611.59		48,331,611.59
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00				325,562,600.00							350,562,600.00
1. 所有者投	25,000,000.00				325,562,600.00							350,562,600.00

入的普通股	00,0 00.0 0				62,60 0.00							600.00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分 配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益 内部结 转												
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)												
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)												
3. 盈余公 积弥补 亏损												
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益												
5. 其他综 合收益 结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				522,554,751.53				13,008,471.76	164,693,180.67		800,256,403.96

三、公司基本情况

无锡帝科电子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由无锡帝科电子材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2018年5月11日,无锡市行政审批局向公司核发了统一社会信用代码为91320282559266993J的《营业执照》,注册资本为7,500万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]830号)核准,并经深圳证券交易所《关于无锡帝科电子材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2020]526号)同意,公司首次公开发行人民币普通股股票2,500万股,于2020年6月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司本次公开发行人民币普通股(A股)2,500.00万股,每股面值为人民币1.00元,发行价格为每股人民币15.96元/股,募集资金总额为399,000,000.00元,扣除承销费等发行费用(不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额)总额人民币48,437,400.00元后,公司实际募集资金净额为人民币350,562,600.00元。其中:新增注册资本人民币25,000,000.00元,资本公积人民币325,562,600.00元。中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对上述募集资金到位情况进行了审验,并出具了“中天运【2020】验字第90029号”《无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股A股验资报告》。

本次发行完成后,公司总股本由7,500万股增至10,000万股。2020年8月4日,公司第一届董事会第十八次会议通过了《关于变更公司类型、注册资本、修改公司章程及办理工商变更登记的议案》,并经2020年8月21日公司2020年第二次临时股东大会审批通过;2020年9月10日,公司完成工商变更。

公司统一社会信用代码:91320282559266993J;公司注册地及实际经营地:江苏省无锡市宜兴市屺亭街道永宁路11号创业园二期B2幢。法定代表人:史卫利。注册资本及实收资本为人民币10,000.00万元。公司类型:股份有限公司(上市)。

公司属电子专用材料制造行业,公司以“全球能源结构转型与国家半导体战略”为长期可持续发展契机与战略依托,致力于通过高性能电子材料服务于光伏新能源与半导体电子等应用领域,在光伏新能源领域,公司主要从事用于光伏电池金属化环节的导电银浆产品的研发、生产和销售;在半导体电子领域,公司正在推广、销售用于高可靠性芯片封装的导电粘合剂产品。公司经营范围为:平板显示器、电子元器件、电子产品导电新材料的技术研究、开发、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表经本公司董事会于2021年8月26日批准报出。

本报告期纳入公司合并范围的子公司共3家,其中本报告期新增1家子公司上海佰沂电子材料有限公司,具体详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的2021年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、“32、收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2021年6月30日的财务状况以及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并的会计处理

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编

制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易,在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

对于失去控制权时的交易,在母公司财务报表中,对于处置的股权,按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方,否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务,还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

(1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方,应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

(2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方,应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注五、32、收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(7) 金融工具减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

① 对于应收款项：本公司对应收账款、其他应收款减值详减详见本附注五、“12、应收账款”和“14、其他应收款”部分。

② 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收票据

(1) 单项计提预期信用损失的应收票据

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收票据的信用风险较大，则对该应收票据单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据

除单项计提预期信用损失的应收票据外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

12、应收账款

(1) 单项计提预期信用损失的应收款项

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项计提预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5

1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项计提预期信用损失的应收款项

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项计提预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款型具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收款项：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

15、存货

(1) 存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品按加权平均法结转营业成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①跟据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即

本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

19、长期应收款

本公司《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见本附注五、32。

对于《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见本附注五、35

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

20、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
土地使用权	法定适用年限	-	按法定使用年限确定

22、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

23、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限

非专利技术	2-10年
-------	-------

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

26、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

(1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值

作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

(2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时间点履行履约义务。

- ①内销一般模式下收入确认需满足以下条件：

公司根据合同将相关商品发出，送到客户指定地点，客户签收后，公司已将该部分商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

- ②内销寄售库模式收入确认满足以下条件：

公司接到客户的采购通知后向其发货，客户签收后进行独立仓储保管，并根据需求领用货物向公司出具领用记录明细。客户领用后，商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

③外销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，代表公司已将该部分出口商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，同时公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

无

33、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4) 本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下方法进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；②存在相关递延收益余额的政府补助，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的政府补助，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

1) 自 2021 年 1 月 1 日起会计政策：

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

2) 2021 年 1 月 1 日前的会计政策：

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司作为出租人

1) 自 2021 年 1 月 1 日起会计政策：

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁。

2) 2021 年 1 月 1 日前的会计政策：

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

1) 自 2021 年 1 月 1 日起会计政策：

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

2) 2021 年 1 月 1 日前的会计政策:

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②本公司作为出租人

1) 自 2021 年 1 月 1 日起会计政策:

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁。

2) 2021 年 1 月 1 日前的会计政策:

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

36、其他重要的会计政策和会计估计

无

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准	经 2021 年 4 月 23 日召开第一届董事会第二十八次会议及第一届监事会第十七次会议审议通过	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-028)

则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。 按照财政部要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。		
---	--	--

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，因公司承租业务为短期租赁和低价值资产租赁，故选择不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表科目列示无影响，不需要调整年初资产负债表科目。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，因公司承租业务为短期租赁和低价值资产租赁，故选择不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表科目列示无影响，不需要调整年初资产负债表科目。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

38、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	13%，出口退税率 13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得税额	15%、20%、16.5%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡帝科电子材料股份有限公司	15%

常州竺思光电科技有限公司	20%
帝科电子材料香港有限公司	16.5%
上海佰沂电子材料有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于2019年11月22日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR201932002237),依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,自取得高新技术企业证书三个年度内(2019-2021年度)减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的规定,2019年1月1日至2021年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司常州竺思、上海佰沂报告期内符合上述小型微利企业所得税优惠条件,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64号)、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号)的相关规定,公司出口的产品免征出口销售环节增值税额,并对采购环节的增值税额,按规定的退税率计算后予以抵免退还,2018年11月起至2020年2月,公司增值税出口退税率为6%,2020年3月起,公司增值税出口退税率为13%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,251.19	3,251.19
银行存款	126,821,817.25	42,820,774.74
其他货币资金	133,282,279.29	99,556,277.01
合计	260,107,347.73	142,380,302.94
其中：存放在境外的款项总额	368,385.07	3,623,015.25

其他说明

银行存款期末余额中包含定期存款20,000,000.00元。

除其他货币资金外,无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

其他货币资金明细项目:

项目	期末余额	期初余额
票据池保证金	102,815,695.17	67,534,883.91
信用证、借款及锁汇保证金	24,085,014.74	17,570,034.69
期货保证金	6,381,569.38	14,451,358.41
合计	133,282,279.29	99,556,277.01

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,051,097.87	192,239,312.20
其中：		
白银期货合约	7,927,584.00	2,239,312.20
理财产品	134,000,000.00	190,000,000.00
外汇衍生产品	1,123,513.87	
其中：		
合计	143,051,097.87	192,239,312.20

其他说明：

为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货合约进行对冲操作；该合约不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或者损失，直接计入当期损益。

为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品，进行合理的外汇风险管理；对于不符合套期会计准则要求的外汇衍生产品，其公允价值变动而产生的收益或者损失，直接计入当期损益。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	567,712,473.57	428,334,978.11
商业承兑票据	29,990,551.86	21,373,764.01
合计	597,703,025.43	449,708,742.12

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	31,569,001.96	100.00%	1,578,450.10	5.00%	29,990,551.86	22,908,942.64	100.00%	1,535,178.63	6.70%	21,373,764.01
其中:										
合计	31,569,001.96	100.00%	1,578,450.10	5.00%	29,990,551.86	22,908,942.64	100.00%	1,535,178.63	6.70%	21,373,764.01

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,569,001.96	1,578,450.10	5.00%
1-2 年			
合计			
合计	31,569,001.96	1,578,450.10	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,535,178.63	43,271.47				1,578,450.10
合计	1,535,178.63	43,271.47				1,578,450.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	197,440,277.77
商业承兑票据	8,200,000.00
合计	205,640,277.77

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	432,071,453.25	
合计	432,071,453.25	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	23,500,000.00
合计	23,500,000.00

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,507,797.81	2.55%	13,586,718.69	73.41%	4,921,079.12	18,512,580.12	3.34%	13,591,501.00	73.42%	4,921,079.12
其中：										
按组合计提坏账	705,87	97.45	42,214,	5.98%	663,66	536,06	96.66%	30,753,	5.74%	505,315,

准备的应收账款	5,856.33	%	238.48		1,617.85	8,292.24		130.73		161.51
其中:										
合计	724,383,654.14	100.00%	55,800,957.17	7.70%	668,582,696.97	554,580,872.36	100.00%	44,344,631.73	8.00%	510,236,240.63

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	7,360,349.48	5,888,279.58	80.00%	预计债务人无法全额偿还
客户二	6,898,018.44	3,449,009.22	50.00%	预计债务人无法全额偿还
客户三	2,639,771.51	2,639,771.51	100.00%	预计债务人无法偿还
客户四	999,112.61	999,112.61	100.00%	预计债务人无法偿还
客户五	476,761.84	476,761.84	100.00%	预计债务人无法偿还
客户六	82,499.93	82,499.93	100.00%	预计债务人无法偿还
客户七	51,284.00	51,284.00	100.00%	预计债务人无法偿还
合计	18,507,797.81	13,586,718.69	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	666,330,431.33	33,316,521.57	5.00%
1 至 2 年	37,342,074.95	7,468,414.99	20.00%
2 至 3 年	1,548,096.27	774,048.14	50.00%
3 至 4 年	654,683.78	654,683.78	100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	570.00	570.00	100.00%
合计	705,875,856.33	42,214,238.48	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	673,245,401.85
1 至 2 年	38,386,671.10
2 至 3 年	3,363,192.18
3 年以上	9,388,389.01
3 至 4 年	8,011,580.85
4 至 5 年	1,376,238.16
5 年以上	570.00
合计	724,383,654.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,591,501.00		4,782.31			13,586,718.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,753,130.73	11,461,107.75				42,213,668.48
合计	44,344,631.73	11,461,107.75	4,782.31			55,800,387.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户八	62,645,037.29	8.65%	3,132,251.86
客户九	49,304,662.12	6.80%	2,465,233.11
客户十	40,114,743.08	5.54%	2,005,737.15
客户十一	36,711,088.75	5.07%	1,835,554.44
客户十二	36,303,952.13	5.01%	1,815,197.61
合计	225,079,483.37	31.07%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,987,065.98	100.00%	8,428,984.44	100.00%
合计	5,987,065.98	--	8,428,984.44	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,944,108.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.88%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	724,043.96	542,129.82
合计	724,043.96	542,129.82

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	112,847.54	42,894.55
押金及保证金	649,304.00	528,400.00
合计	762,151.54	571,294.55

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	29,164.73			29,164.73
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	8,942.85			8,942.85
2021 年 6 月 30 日余额	38,107.58			38,107.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	762,151.54
合计	762,151.54

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预	29,164.73	8,942.85				38,107.58

期信用损失的 应收账款						
合计	29,164.73	8,942.85				38,107.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
供应商一	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	39.36%	15,000.00
供应商二	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	26.24%	10,000.00
供应商三	押金及保证金	40,576.00	1 年以内	5.32%	2,028.80
供应商四	押金及保证金	40,400.00	1 年以内	5.30%	2,020.00
供应商五	押金及保证金	39,902.00	1 年以内	5.24%	1,995.10
合计	--	620,878.00	--	81.46%	31,043.90

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	123,651,621.26	132,435.72	123,519,185.54	133,854,024.05	272,579.35	133,581,444.70
库存商品	67,845,818.86		67,845,818.86	36,347,997.66		36,347,997.66
发出商品	20,091,952.48		20,091,952.48	27,533,130.70		27,533,130.70
合计	211,589,392.60	132,435.72	211,456,956.88	197,735,152.41	272,579.35	197,462,573.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	272,579.35	91,417.88		231,561.51		132,435.72
合计	272,579.35	91,417.88		231,561.51		132,435.72

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛聚源银芯股权投资合伙企业(有限合伙) [注]	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛聚源银芯股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00		

其他说明：

2020年8月20日，公司作为有限合伙人与中芯聚源股权投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）、中芯晶圆股权投资（宁波）有限公司、上海正帆科技股份有限公司、上海翠臻企业管理咨询中心（有限合伙）共同投资青岛聚源银芯股权投资合伙企业（有限合伙），持股21.0843%，该合伙企业为专项基金，专项投资于中芯集成电路制造（绍兴）有限公司。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,188,472.33	30,122,527.68
合计	32,188,472.33	30,122,527.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	35,342,439.13	6,967,090.52	9,632,001.11	51,941,530.76
2.本期增加金额	2,507,553.08	894,578.76	1,964,866.50	5,366,998.34
(1) 购置	299,292.04	894,578.76	1,052,742.63	2,246,613.43
(2) 在建工程转入	2,208,261.04		912,123.87	3,120,384.91
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	37,849,992.21	7,861,669.28	11,596,867.61	57,308,529.10
二、累计折旧				
1.期初余额	12,780,917.36	2,713,354.22	6,324,731.50	21,819,003.08
2.本期增加金额	1,697,828.40	807,548.56	795,676.73	3,301,053.69
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	14,478,745.76	3,520,902.78	7,120,408.23	25,120,056.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	23,371,246.45	4,340,766.50	4,476,459.38	32,188,472.33
2.期初账面价值	22,561,521.77	4,253,736.30	3,307,269.61	30,122,527.68

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,986,786.17	464,796.03
合计	63,986,786.17	464,796.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 吨正 面银浆搬迁及 扩能建设项目	3,077,259.18		3,077,259.18	308,581.91		308,581.91
研发中心建设 项目	60,909,526.99		60,909,526.99	156,214.12		156,214.12
合计	63,986,786.17		63,986,786.17	464,796.03		464,796.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
年产	218,84	308,58	4,887,	2,119,		3,077,	2.48%	施工				募股

500 吨 正面 银浆 搬迁 及扩 能建 设项 目	2,500. 00	1.91	734.78	057.51		259.18		中				资金
研发 中心 建设 项目	144,05 1,300. 00	156,21 4.12	61,754 ,640.2 7	1,001, 327.40		60,909 ,526.9 9	43.30 %	宜兴 研发 中心 在施 工中, 上海 研发 中心 在装 修中				募股 资金
合计	362,89 3,800. 00	464,79 6.03	66,642 ,375.0 5	3,120, 384.91		63,986 ,786.1 7	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,082,800.00			113,256.54	11,196,056.54
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					

4.期末余额	11,082,800.00			113,256.54	11,196,056.54
二、累计摊销					
1.期初余额	498,726.00			113,256.54	611,982.54
2.本期增加 金额	110,827.98				110,827.98
(1) 计提	110,827.98				110,827.98
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	609,553.98				609,553.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	10,473,246.02				10,473,246.02
2.期初账面 价值	10,584,074.00				10,584,074.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,554,380.57	8,633,157.09	45,893,362.61	6,884,004.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益			17,353,854.00	2,603,078.10
合计	57,554,380.57	8,633,157.09	63,247,216.61	9,487,082.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益	4,267,318.87	640,097.83		
合计	4,267,318.87	640,097.83		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,633,157.09		9,487,082.49
递延所得税负债		640,097.83		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	570.00	288,191.83
可抵扣亏损	5,281,647.70	5,040,970.35

合计	5,282,217.70	5,329,162.18
----	--------------	--------------

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	15,642,198.84		15,642,198.84	31,952,515.14		31,952,515.14
合计	15,642,198.84		15,642,198.84	31,952,515.14		31,952,515.14

其他说明：

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	129,823,910.54	93,743,715.74
保证借款	297,621,582.37	278,609,461.69
信用借款	410,214,831.52	197,655,336.05
组合借款	124,690,008.87	127,153,482.64
合计	962,350,333.30	697,161,996.12

短期借款分类的说明：

15、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		11,298,669.00
其中：		
外汇衍生产品		11,298,669.00
合计		11,298,669.00

其他说明：

为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品，进行合理的外汇风险管理；对于不符合套期会计准则要求的外汇衍生产品，其公允价值变动而产生的收益或者损失，直接计入当期损益。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,037,713.27	
合计	47,037,713.27	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	112,611,267.74	48,264,991.95
应付工程、设备款	487,100.00	23,000.00
合计	113,098,367.74	48,287,991.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	3,107,516.82	161,283.64
合计	3,107,516.82	161,283.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,956,034.63	22,343,903.28	25,971,041.41	5,366,803.27
二、离职后福利-设定提存计划	38,516.15	847,563.84	720,969.30	127,203.92
合计	8,994,550.78	23,191,467.12	26,692,010.71	5,494,007.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,844,555.19	20,937,005.21	24,637,543.03	5,190,843.38
2、职工福利费		150,330.17	125,364.26	24,965.91
3、社会保险费	54,406.87	500,280.53	469,700.76	76,067.40
其中：医疗保险费	51,165.86	421,114.28	401,081.44	62,279.46
工伤保险费	25.00	39,738.29	33,607.24	6,156.05
生育保险费	3,216.01	39,427.96	35,012.08	7,631.89
4、住房公积金	152.00	507,163.36	500,103.36	7,212.00
5、工会经费和职工教育经费	56,920.57	249,124.01	238,330.00	67,714.58
合计	8,956,034.63	22,343,903.28	25,971,041.41	5,366,803.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	36,270.71	821,829.04	699,070.70	123,352.09
2、失业保险费	2,245.44	25,734.80	21,898.60	3,851.83
合计	38,516.15	847,563.84	720,969.30	127,203.92

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,322,496.04	5,906,578.14
企业所得税	2,078,837.78	10,648,160.67
个人所得税	721,082.46	451,686.09
城市维护建设税	503,671.30	23,075.90
印花税	51,170.58	248,015.78
教育费附加	359,765.22	16,482.78
土地使用税	26,028.00	26,028.00
房产税	12,096.00	12,096.00
合计	17,075,147.38	17,332,123.36

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,056,702.77	761,545.81
合计	1,056,702.77	761,545.81

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	500,000.00	500,000.00
应付各项费用款	553,865.77	260,960.68
其他	2,837.00	585.13
合计	1,056,702.77	761,545.81

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	403,977.19	20,966.87
合计	403,977.19	20,966.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	488,032,610.62			488,032,610.62
其他资本公积	34,315,435.41	521,127.56		34,836,562.97
合计	522,348,046.03	521,127.56		522,869,173.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期实施股权激励，根据《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，确认本期股权激励费用521,127.56元，相应增加其他资本公积521,127.56元。

25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-731,930.56	-105,476.35				-105,476.35		-837,406.91
外币财务报表折算差额	-731,930.56	-105,476.35				-105,476.35		-837,406.91
其他综合收益合计	-731,930.56	-105,476.35				-105,476.35		-837,406.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,749,506.77			21,749,506.77
合计	21,749,506.77			21,749,506.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	191,224,530.78	117,879,046.01
调整后期初未分配利润	191,224,530.78	117,879,046.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,266,427.55	82,086,519.78
减：提取法定盈余公积		8,741,035.01
期末未分配利润	259,490,958.33	191,224,530.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,395,367,471.68	1,224,617,401.60	499,451,340.74	424,764,861.31
其他业务	363.31		1,248.41	
合计	1,395,367,834.99	1,224,617,401.60	499,452,589.15	424,764,861.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司与客户签订的销售合同，属于在某一时点履行的履约义务，本公司按照客户要求及时履行供货义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	625,645.46	277,050.73
教育费附加	446,889.62	197,785.85
房产税	24,192.00	24,192.00
土地使用税	52,056.00	52,056.00
印花税	196,705.60	304,184.20
其他		1,685.98

合计	1,345,488.68	856,954.76
----	--------------	------------

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,925,604.56	2,344,691.40
折旧费	457,893.43	346,243.44
业务招待费	2,785,090.69	1,322,691.76
差旅费	587,231.59	284,138.04
物流相关费用	859,137.70	311,775.35
广告宣传费	548,730.25	28,301.89
业务推广费	15,878,700.17	3,811,751.05
股份支付	36,750.92	
其他	217,578.24	576,707.92
合计	25,296,717.55	9,026,300.85

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,068,717.03	3,039,108.46
折旧费	285,584.79	148,095.39
无形资产摊销费	110,827.98	110,827.98
差旅费	316,063.19	212,023.51
业务招待费	728,375.18	1,512,400.47
中介机构服务费	987,970.24	839,138.50
其他费用	1,312,303.72	645,280.61
合计	8,809,842.13	6,506,874.92

其他说明：

其他项主要为办公费、车辆费等。

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,605,426.30	5,442,301.59
材料消耗	31,869,343.61	7,255,900.51
折旧费	1,529,521.87	1,479,213.93
直接投入（器具）	1,353,743.36	300,229.89
检测费	233,352.18	1,102,465.64
股份支付	484,376.64	
其他	1,767,491.96	1,186,945.09
合计	48,843,255.92	16,767,056.65

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,018,682.73	3,462,847.60
减：利息收入	557,753.68	183,168.82
手续费	1,409,885.22	573,117.04
汇兑损益	-10,352,809.89	5,368,077.02
票据贴现费	6,846,910.66	1,417,211.57
现金折扣		233,402.16
合计	7,364,915.04	10,871,486.57

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动有关的政府补助	46,341.68	899,617.35

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,565,635.00	27,353,670.00
外汇衍生产品到期交割产生的投资收益	-21,043,275.89	-5,277,887.06
理财产品取得的投资收益	2,530,088.79	

合计	-22,078,822.10	22,075,782.94
----	----------------	---------------

其他说明：

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	21,621,172.87	5,897,351.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	21,621,172.87	5,897,351.31
合计	21,621,172.87	5,897,351.31

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,942.85	
应收商业票据坏账损失	-43,271.47	-972,051.37
应收账款坏账损失	-11,456,325.44	-4,418,979.81
合计	-11,508,539.76	-5,391,031.18

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-91,417.88	-55,557.45
合计	-91,417.88	-55,557.45

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		332.51

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	6,669,875.00	800,000.00	6,669,875.00
其他[注]	470,401.14	470,419.82	470,401.14
合计	7,140,276.14	1,270,419.82	7,140,276.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
省双创计划	江苏省财政厅、江苏省人才工作领导小组办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		800,000.00	与收益相关
科技部引智配套	宜兴市经济开发区	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
无锡市太湖人才计划团队	宜兴市经济开发区	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
国家创新人才推进计划	宜兴市经济开发区	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
江苏省双创团队配套	宜兴市经济开发区	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	600,000.00		与收益相关
2020年宜兴市柔性引进人才	宜兴市经济开发区	补助	因符合地方政府招商引资等	是	否	202,475.00		与收益相关

补贴			地方性扶持政策而获得的补助					
岗前培训补贴	宜兴市人力资源管理服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,200.00		与收益相关
科技部外专项经费	江苏省科学技术厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
进出口奖励	宜兴市经济开发区	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	75,000.00		与收益相关
陶都英才项目	宜兴市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
2020 年发明授权奖励	宜兴市市场监督管理局、宜兴市财政局、宜兴市发改委	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
2020 年知识产权优势企业	宜兴市市场监督管理局、宜兴市财政局、宜兴市发改委	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	8,000.00		与收益相关
2020 年无锡独角兽企业认定	宜兴市科技局、宜兴市财政局、宜兴市发	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的	是	否	1,350,000.00		与收益相关

	改委		补助					
人才奖补	宜兴市经济开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	120,000.00		与收益相关
知识产权奖励	宜兴市经济开发区	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	39,000.00		与收益相关
省双创计划	宜兴市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,200,000.00		与收益相关
科技人才奖励	宜兴市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	550,000.00		与收益相关
规模企业培育奖	宜兴市经济开发区	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
以工代训补贴	宜兴市人力资源管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,200.00		与收益相关

其他说明：

其他明细中核算的主要系公司向宜兴市广汇物业管理有限公司租赁的厂房和办公楼，根据宜兴市经济开发区免租的优惠政策，本期免租金额为470,400.00元。

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		80,000.00	
罚款支出	20.00	2,400.00	20.00
赔偿款		50,896.34	
合计	20.00	133,296.34	20.00

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,458,754.24	6,870,315.51
递延所得税费用	1,494,023.23	67,528.90
合计	5,952,777.47	6,937,844.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	74,219,205.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,132,880.75
子公司适用不同税率的影响	-15,165.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	323,711.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	6,217.59
技术开发费加计扣除影响	-5,494,866.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	
所得税费用	5,952,777.47

其他说明

43、其他综合收益

详见附注 25、其他综合收益。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,716,402.95
利息收入	557,753.68	183,168.82
政府补助	6,659,675.00	1,699,617.35
其他	56,542.82	19.82
合计	7,273,971.50	3,599,208.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,354,587.50	2,373,024.29
差旅费	903,294.78	496,161.55
业务招待费	3,513,465.87	2,835,092.23
中介机构服务费	987,970.24	839,138.50
运输费	859,137.70	311,775.35
广告宣传费	548,730.25	28,301.89
往来款	104,299.97	633,745.40
手续费	1,409,885.22	568,667.49
业务推广费	15,878,700.17	2,517,842.59
其他费用	1,183,802.94	1,108,942.38
合计	28,743,874.64	11,712,691.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	6,846,910.66	1,665,687.61
支付的中介机构上市费用		15,208,213.98
合计	6,846,910.66	16,873,901.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	68,266,427.55	48,284,828.64
加：资产减值准备	11,599,957.64	5,446,588.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,301,053.69	3,015,853.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	110,827.98	110,827.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填		-332.51

列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-21,621,172.87	-5,897,351.31
财务费用 (收益以“—”号填列)	8,016,135.70	10,481,538.35
投资损失 (收益以“—”号填列)	22,078,822.10	-22,075,782.94
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	853,925.40	60,968.66
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	640,097.83	6,560.24
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-14,085,801.70	3,599,646.90
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-357,385,066.40	-135,375,605.70
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	110,268,645.31	-117,904,393.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-167,956,147.77	-210,246,652.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	126,825,068.44	365,722,948.69
减: 现金的期初余额	42,824,025.93	35,845,816.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,001,042.51	329,877,131.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,825,068.44	42,824,025.93
其中：库存现金	3,251.19	3,251.19
可随时用于支付的银行存款	126,821,807.98	42,820,774.74
三、期末现金及现金等价物余额	126,825,068.44	42,824,025.93

其他说明：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,282,288.56	其中票据池保证金 102,815,695.17 元；信用证、借款及锁汇保证金 24,085,014.74 元；期货保证金 6,381,569.38 元
应收票据	205,640,277.77	用于质押借款
合计	338,922,566.33	--

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,232,830.59	6.4601	20,884,408.89
欧元			
港币	5,787.15	0.83208	4,815.37
应收账款	--	--	18,997,379.64
其中：美元	2,940,725.32	6.4601	18,997,379.64
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			159,985,224.80
其中：日元	2,025,820,420.00	0.058428	118,364,635.50
美元	6,165,255.56	6.4601	39,828,167.44
欧元	233,200.00	7.6862	1,792,421.84
短期借款			844,278,407.40
其中：日元			
美元	118,793,270.60	6.4601	767,416,407.41
欧元	10,000,000.00	7.6862	76,862,000.00
其他应付款			24,962.40
其中：港币	30,000.00	0.83208	24,962.40

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技部引智配套	100,000.00	营业外收入	100,000.00
无锡市太湖人才计划团队	100,000.00	营业外收入	100,000.00
国家创新人才推进计划	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
江苏省双创团队配套	600,000.00	营业外收入	600,000.00
2020 年宜兴市柔性引进人才补贴	202,475.00	营业外收入	202,475.00
岗前培训补贴	10,200.00	营业外收入	600.00
科技部外专项目经费	300,000.00	营业外收入	300,000.00
进出口奖励	75,000.00	营业外收入	75,000.00
陶都英才项目	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2020 年发明授权奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
2020 年知识产权优势企业	8,000.00	营业外收入	8,000.00
2020 年无锡独角兽企业认定	1,350,000.00	营业外收入	1,350,000.00
人才奖补	120,000.00	营业外收入	120,000.00
知识产权奖励	39,000.00	营业外收入	39,000.00
省双创计划	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
科技人才奖励	550,000.00	营业外收入	550,000.00
规模企业培育奖	500,000.00	营业外收入	500,000.00
以工代训补贴	10,200.00	营业外收入	10,200.00
个税手续费返还	46,341.68	其他收益	46,341.68

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2021年5月，公司在上海设立全资子公司上海佰沂电子材料有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州竺思光电科技有限公司	常州	常州	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
帝科电子材料香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		新设
上海佰沂电子材料有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

1、本市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款、日元应付账款、美元借款等有关，由于美元、日元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

公司通过与银行开展外汇衍生产品交易业务，进行合理的外汇风险管理，以减少汇率波动对公司产生的影响。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	9,051,097.87		134,000,000.00	143,051,097.87
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,051,097.87		134,000,000.00	143,051,097.87
（2）权益工具投资			134,000,000.00	134,000,000.00
（3）衍生金融资产	9,051,097.87			9,051,097.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产为购买的白银期货合约和外汇衍生产品，公允价值根据期货平台提供的资产负债表日期货账户报告和银行提供的资产负债表日外汇远期报价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末交易性金融资产为购买的短期理财产品，公允价值根据投资成本确定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是史卫利、闫经梅。

其他说明：

史卫利直接持有本公司19.30%的股份，通过无锡尚辉嘉、无锡迪银科和无锡赛德科间接控制公司7.39%的股份，其中：由史卫利持有100%股权的而为科技担任执行事务合伙人的无锡尚辉嘉、无锡迪银科分别持有公司4.92%、1.51%的股份，由史卫利担任执行事务合伙人的无锡赛德科持有公司0.96%的股份。综上，史卫利合计控制公司26.70%的股份，系公司的控股股东。

与此同时，史卫利的母亲闫经梅直接持有公司3.79%的股份。史卫利、闫经梅合计控制公司30.49%的股份，为公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张洪旺	公司董事、研发总监
史小文	公司董事、运营总监、研发经理
威尔东	公司董事、副总经理
王姣姣	公司董事、副总经理、财务总监

唐睿德	公司董事
唐建荣	公司独立董事
虞丽新	公司独立董事
秦舒	公司独立董事
邓铭	公司监事会主席、质量检测主管
荣苏利	公司职工代表监事、仓储部统计主管
蒋磊	公司职工代表监事、设备主管
CHOI YOUNG-WOOK (崔永郁)	公司副总经理、首席科技官
张莉	公司副总经理、董事会秘书
马华	公司原董事
XISHENG ZHANG(张锡盛)	公司原董事
马忠法	公司原独立董事
刘元安	公司原独立董事
陈贤	公司原独立董事
净春梅	公司原监事会主席
吴欢	公司原职工代表监事、人力资源总监、研发项目经理
无锡尚辉嘉贸易合伙企业（有限合伙）	此三家合伙企业均系史卫利控制的持股平台，此三家合伙企业本期末合计持有公司 7.39%股份
无锡迪银科贸易合伙企业（有限合伙）	此三家合伙企业均系史卫利控制的持股平台，此三家合伙企业本期末合计持有公司 7.39%股份
无锡赛德科贸易合伙企业（有限合伙）	此三家合伙企业均系史卫利控制的持股平台，此三家合伙企业本期末合计持有公司 7.39%股份
新疆 TCL 股权投资有限公司	本期末持有公司 9.98%股份
钱亚萍	徐秋岚系钱亚萍儿媳，此二人本期末合计持有公司 9.98%股份
徐秋岚	徐秋岚系钱亚萍儿媳，此二人本期末合计持有公司 9.98%股份
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	此两家基金之执行事务合伙人有相同的执行事务合伙人（深圳市东方富海创业投资管理有限公司），本期末合计持有公司 6.45%股份
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	此两家基金之执行事务合伙人有相同的执行事务合伙人（深圳市东方富海创业投资管理有限公司），本期末合计持有公司 6.45%股份
青岛聚源银芯股权投资合伙企业（有限合伙）	公司持有 21.0843%股权的产业基金
江苏索特电子材料有限公司及其子公司	公司拟发行股份购买资产的交易标的
深圳市富海新材三期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司拟发行股份购买资产的交易对方，此两家基金与本期末合计持有公司 5%以上股权的股东富海新材、富海二期受

	同一实际控制人控制（深圳市东方富海创业投资管理有限公司）
深圳市富海卓越创业投资企业（有限合伙）	公司拟发行股份购买资产的交易对方，此两家基金与本期末合计持有公司 5%以上股权的股东富海新材、富海二期受同一实际控制人控制（深圳市东方富海创业投资管理有限公司）
泰州索特并购投资基金（有限合伙）	公司拟发行股份购买资产的交易对方，此两家公司的执行事务合伙人均为海通并购资本管理（上海）有限公司，交易完成后，此两家公司合计持有公司股份比例预计超过 5%
上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	公司拟发行股份购买资产的交易对方，此两家公司的执行事务合伙人均为海通并购资本管理（上海）有限公司，交易完成后，此两家公司合计持有公司股份比例预计超过 5%

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史卫利、钱亚萍	18,246,831.24	2019年09月09日	2020年02月03日	是
史卫利、钱亚萍	27,011,742.23	2019年11月07日	2020年04月03日	是
史卫利、钱亚萍	20,498,685.85	2019年11月07日	2020年04月03日	是
史卫利、钱亚萍	9,346,383.34	2019年11月19日	2020年04月17日	是
史卫利	17,944,080.00	2019年10月08日	2020年09月11日	是
史卫利	20,335,295.57	2019年11月13日	2020年02月10日	是
史卫利	21,548,456.53	2019年12月02日	2020年03月31日	是
史卫利	25,797,431.88	2020年10月15日	2021年04月13日	是
史卫利	27,394,553.19	2020年10月30日	2021年04月28日	是
史卫利	27,883,382.38	2020年12月11日	2021年06月09日	是
史卫利	26,560,874.54	2020年12月18日	2021年06月16日	是
史卫利	19,256,218.33	2020年12月23日	2021年06月21日	是
史卫利	19,939,943.67	2020年07月09日	2021年01月05日	是
史卫利	14,622,700.88	2020年07月16日	2021年01月12日	是
史卫利	21,375,434.72	2020年07月29日	2021年01月25日	是
史卫利	24,535,492.73	2020年08月06日	2021年02月02日	是
史卫利	17,219,522.99	2020年08月12日	2021年02月05日	是

史卫利	41,186,462.04	2020 年 08 月 20 日	2021 年 02 月 10 日	是
史卫利	28,529,436.22	2020 年 08 月 28 日	2021 年 02 月 24 日	是
史卫利	28,514,167.95	2020 年 09 月 03 日	2021 年 03 月 02 日	是
史卫利	29,996,769.43	2020 年 09 月 16 日	2021 年 03 月 12 日	是
史卫利	16,312,250.00	2020 年 09 月 17 日	2021 年 03 月 15 日	是
史卫利	19,056,479.59	2020 年 09 月 29 日	2021 年 03 月 26 日	是
史卫利	15,360,623.35	2020 年 11 月 19 日	2021 年 05 月 18 日	是
史卫利	24,368,946.55	2021 年 01 月 06 日	2021 年 07 月 05 日	否
史卫利	21,176,416.95	2021 年 01 月 15 日	2021 年 07 月 14 日	否
史卫利	25,922,508.30	2021 年 01 月 25 日	2021 年 07 月 23 日	否
史卫利	28,209,762.10	2021 年 02 月 07 日	2021 年 08 月 04 日	否
史卫利	23,107,971.25	2021 年 02 月 18 日	2021 年 08 月 17 日	否
史卫利	23,132,651.75	2021 年 02 月 25 日	2021 年 08 月 24 日	否
史卫利	20,169,775.00	2021 年 03 月 03 日	2021 年 08 月 31 日	否
史卫利	5,349,026.80	2021 年 03 月 16 日	2021 年 09 月 10 日	否
史卫利	26,000,000.00	2021 年 03 月 17 日	2021 年 09 月 13 日	否
史卫利	29,280,232.80	2021 年 03 月 19 日	2021 年 09 月 15 日	否
史卫利	37,947,241.80	2021 年 04 月 08 日	2021 年 09 月 30 日	否
史卫利	38,428,000.00	2021 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 18 日	否
史卫利	38,942,000.00	2021 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 11 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,338,227.29	2,279,424.11

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

7、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

1、2021年3月26日，公司分别召开了第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意的独立意见，监事会对本次激励对象名单进行了核实，上海市通力律师事务所出具了法律意见书，上海信公轶禾企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于2021年3月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第一届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2021-010）、《第一届监事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2021-011）、《2021年限制性股票激励计划（草案）》及《2021年限制性股票激励计划的法律意见书》等相关公告。

2、公司于2021年3月27日至2021年4月5日在公司内部对本次限制性股票激励计划拟激励对象进行了公示，在公示期间，公司监事会未收到任何异议。2021年4月8日，公司召开了第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于对公司2021年限制

性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明的议案》，公司监事会对拟激励对象姓名和职务等资料进行了核查并对公示结果出具了核查意见，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第一届监事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2021-015）。

3、2021年4月14日，公司召开了2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号2021-017、2021-018等相关公告。

4、2021年5月11日，公司召开第一届董事会第二十九次会议及第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2021年5月11日为授予日，以32.51元/股的授予价格向符合授予条件的10名激励对象授予100.00万股第二类限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划授予的激励对象名单。上海市通力律师事务所出具了法律意见书，上海信公轶禾企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号2021-035、2021-036、2021-037等相关公告。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 B-S 模型测算
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	521,127.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	521,127.56

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 关于公司筹划发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项

公司拟筹划发行股份购买江苏索特电子材料有限公司100%股权，同时拟向不超过35名特定对象发行股份募集配套资金，经公司向深圳证券交易所申请，公司于2021年7月2日发布了《关于筹划发行股份购买资产并募集配套资金事项的停牌公告》（公告编号：2021-053），公司股票自2021年7月2日开市起开始停牌。在股票停牌期间，公司每五个交易日发布一次停牌进展公告，于2021年7月8日发布了《关于筹划发行股份购买资产并募集配套资金事项的停牌进展公告》（公告编号：2021-057）。

2021年7月15日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于无锡帝科电子材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》等与本次交易相关的议案。同时，公司于2021年7月16日披露了《关于披露发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的一般风险提示暨公司股票复牌的提示性公告》（公告编号：2021-061）。经向深圳证券交易所申请，公司股票于2021年7月16日开市起复牌。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第3号：重大资产重组》的有关规定，公司根据本次重组进展情况及时履行信息披露义务，在披露本次交易预案后，但尚未发出股东大会召开通知前，每30日发布本次交易进展公告。公司于2021年8月14日发布了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》（公告编号：2021-074）。

(2) 变更经营范围、修改《公司章程》事项

公司于2021年8月4日召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《关于变更经营范围、修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，同意公司根据实际经营情况以及业务发展需要，在原经营范围的基础上增加部分新业务范围，并结合相关部门对经营范围规范表述的要求，对公司经营范围进行变更，同时对《公司章程》部分条款进行修改。公司于2021年8月5日发布了《关于变更经营范围、修改《公司章程》并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2021-068）。

2021年8月20日，公司召开的2021年第四次临时股东大会审议通过了以上议案。公司于2021年8月20日发布了《2021年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-076）。

截至本报告披露日，公司尚未完成上述经营范围变更的工商登记。

(3) 关于公司2021年度日常关联交易预计事项

2021年8月4日，公司召开了公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》。公司根据日常生产经营需要预计2021年度与关联方东莞杜邦电子材料有限公司发生日常关联交易金额不超过35,000万元，关联董事对此事项回避表决。本次日常关联交易预计事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，无需经过有关部门批准。公司于2021年8月5日发布了《关于2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-069）。

2021年8月20日，公司召开的2021年第四次临时股东大会审议通过了以上议案。公司于2021年8月20日发布了《2021年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-076）

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司筹划发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项	2021年7月2日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-053
	2021年7月8日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-057
	2021年7月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-061
	2021年8月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-074
变更经营范围、修改《公司章程》事项	2021年8月5日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-068
	2021年8月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-076
公司2021年度日常关联交易预计事项	2021年8月5日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-069
	2021年8月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-076

除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,507,797.81	2.55%	13,586,718.69	73.41%	4,921,079.12	18,512,580.12	3.37%	13,591,501.00	73.42%	4,921,079.12
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	705,875,286.33	97.45%	42,213,668.48	5.98%	663,661,617.85	530,315,285.58	96.63%	30,464,938.90	5.74%	499,850,346.68
其中：										

合计	724,383,084.14	100.00%	55,800,387.17	7.70%	668,582,696.97	548,827,865.70	100.00%	44,056,439.90	8.03%	504,771,425.80
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	7,360,349.48	5,888,279.58	80.00%	预计债务人无法全额偿还
客户二	6,898,018.44	3,449,009.22	50.00%	预计债务人无法全额偿还
客户三	2,639,771.51	2,639,771.51	100.00%	预计债务人无法偿还
客户四	999,112.61	999,112.61	100.00%	预计债务人无法偿还
客户五	476,761.84	476,761.84	100.00%	预计债务人无法偿还
客户六	82,499.93	82,499.93	100.00%	预计债务人无法偿还
客户七	51,284.00	51,284.00	100.00%	预计债务人无法偿还
合计	18,507,797.81	13,586,718.69	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	666,330,431.33	33,316,521.57	5.00%
1-2年(含2年)	37,342,074.95	7,468,414.99	20.00%
2-3年(含3年)	1,548,096.27	774,048.14	50.00%
3-4年(含4年)	654,683.78	654,683.78	100.00%
合计	705,875,286.33	42,213,668.48	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	673,245,401.85
1 至 2 年	38,386,671.10
2 至 3 年	3,363,192.18
3 年以上	9,387,819.01
3 至 4 年	8,011,580.85
4 至 5 年	1,376,238.16
合计	724,383,084.14

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,591,501.00		4,782.31			13,586,718.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,464,938.90	11,748,729.58				42,213,668.48
合计	44,056,439.90	11,748,729.58	4,782.31			55,800,387.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户八	62,645,037.29	8.65%	3,132,251.86
客户九	49,304,662.12	6.81%	2,465,233.11
客户十	40,114,743.08	5.54%	2,005,737.15

客户十一	36,711,088.75	5.07%	1,835,554.44
客户十二	36,303,952.13	5.01%	1,815,197.61
合计	225,079,483.37	31.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	819,043.96	542,129.82
合计	819,043.96	542,129.82

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	112,847.54	42,894.55
押金及保证金	649,304.00	528,400.00
关联方往来款（合并范围内）	100,000.00	
合计	862,151.54	571,294.55

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	29,164.73			29,164.73
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	13,942.85			13,942.85
2021 年 6 月 30 日余额	43,107.58			43,107.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	862,151.54
合计	862,151.54

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,164.73	13,942.85				43,107.58
合计	29,164.73	13,942.85				43,107.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	34.80%	15,000.00
供应商二	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	23.20%	10,000.00
上海佰沂电子材料有限公司	关联方往来款（合并范围内）	100,000.00	1 年以内	11.60%	5,000.00
供应商三	押金及保证金	40,576.00	1 年以内	4.71%	2,028.80
供应商四	押金及保证金	40,400.00	1 年以内	4.69%	2,020.00
合计	--	680,976.00	--	78.99%	34,048.80

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
帝科电子材 料香港有限 公司	15,000,000.0 0					15,000,000.0 0	
合计	15,000,000.0 0					15,000,000.0 0	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,395,367,471.68	1,224,617,401.60	499,451,340.74	424,764,861.31
其他业务	363.31		1,248.41	
合计	1,395,367,834.99	1,224,617,401.60	499,452,589.15	424,764,861.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司与客户签订的销售合同，属于在某一时点履行的履约义务，本公司按照客户要求及时履行供货义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,565,635.00	27,353,670.00
远期外汇合约到期产生的投资收益	-21,043,275.89	-5,277,887.06
理财产品取得的投资收益	2,530,088.79	
合计	-22,078,822.10	22,075,782.94

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,716,216.68	
委托他人投资或管理资产的损益	2,530,088.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,987,738.02	为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货合约进行对冲操作；为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品；受银点和汇率波动影响，产生一定的投资收益和公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,381.14	
减：所得税影响额	-2,233,833.64	
合计	8,962,782.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.86%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.82%	0.59	0.59

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他